

GIUSEPPE OLIVOTTI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA NAZIONALE 57 -30034 MIRA (VE) Capitale sociale Euro 3.900,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Cari soci il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 ci mostra un piccolo utile di euro 335 nonostante le scarse risorse su cui poi la cooperativa può contare in questo momento di crisi economica generalizzata.

È il segnale del sacrificio e della dedizione di tutti, dipendenti e volontari, che hanno affrontato le difficoltà della gestione e la scarsità dei mezzi ma che, con il Consiglio di Amministrazione, hanno condiviso la assoluta volontà di continuare nel servizio che da anni prestiamo a persone che, nella loro vita, hanno incontrato gravi difficoltà.

Il piccolo utile che ci presenta il nostro bilancio è, per questo Consiglio di amministrazione, una grande soddisfazione che evidenzia come, nello scorso esercizio, abbiamo utilizzato tutte le forze a nostra disposizione e rafforza il nostro impegno all'interno della cooperativa.

Ringraziamo i dipendenti che hanno fatto il possibile per contribuire alla nostra attività. Un grazie particolare ai volontari che sono sempre stati pronti a coprire le nostre lacune e a venirci in aiuto nei momenti di maggiore difficoltà.

Quei 335 euro che potete leggere nell'ultima riga del bilancio sono il segnale del nostro sforzo: anche quest'anno la cooperativa è riuscita a portare a termine l'esercizio con i mezzi che aveva, alla migliore delle condizioni possibili.

La nostra cooperativa è un'azienda sana un'azienda viva un'azienda rispettata e questa condizione deve essere mantenuta con tutti i nostri sforzi, al servizio del territorio, per agevolare i bisogni delle persone meno fortunate.

Con questo spirito vogliamo continuare nella nostra attività, sicuri dell'aiuto di tutti.

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
- Fiesse 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

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					
		31/12/2023	31/12/2022	Variazione	
I	ATTIVO				
	Immobilizzazioni				
	Immobilizzazioni immateriali	13.445	6.950	6.495	
	immobilizzazioni materiali	2.067.915	2.128.275	(60.360)	
	Immobilizzazioni finanziarie	20.378	53.959	(33.581)	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.101.738	2.189.184	(87.446)	
C	Attivo circolante				
	Rimanenze	33.147	41.557	(8.410)	
	Crediti	1.127.750	1.349.427	(221.677)	
	L	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
	Disponibilità liquide	605.798	296.009	309.789	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.766.695	1.686.993	79.702	
K	CAPITALE INVESTITO	3.868.433	3.876.177	(7.744)	
	PASSIVO:				
N	Patrimonio Netto:	1.737.561	1.737.379	182	
P	PP	Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	492.886	568.455	(75.569)
	PC	Fondi per rischi e oneri	36.643	36.643	0
		Debiti	1.601.343	1.533.700	67.643
	CAPITALE DI TERZI	2.130.872	2.138.798	(7.926)	
K	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	3.868.433	3.876.177	(7.744)	

CONTO ECONOMICO

		31/12/2023	31/12/2022	variazione
V	Valore della produzione	3.028.412	2.929.949	98.463

	Costi esterni	1.541.098	1.383.233	157.865
	Valore Aggiunto	1.487.314	1.546.716	(59.402)
	Costo del lavoro	1.565.403	1.752.007	(186.604)
EBITDA	Margine Operativo Lordo	(78.089)	(205.291)	127.202
	Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	88.882	97.011	(8.129)
EBIT	Risultato Operativo	(166.971)	(302.302)	135.331
	Proventi diversi	189.029	146.744	42.285
	Proventi e oneri finanziari	(7.267)	(7.739)	472
	Risultato Ordinario	14.791	(163.297)	178.088
EBT	Risultato prima delle imposte	14.791	(163.297)	178.088
	Imposte sul reddito	14.456	3.737	10.719
E	Risultato netto	335	(167.034)	167.369

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	31/12/2023	31/12/2022
C-PC	Capitale circolante netto	128.709	116.650
I/K	Peso delle immobilizzazioni	0,54	0,56
N/K	Indice di indipendenza finanziaria	0,45	0,45

	INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA	31/12/2023	31/12/2022
C/PC	Indice di disponibilità	1,08	1,07
L/PC	Indice di liquidità	1,06	1,05
NI	Indice di autocopertura del capitale fisso	0,83	0,79
CF	Cash Flow Operativo = Margine Operativo Lordo	(78.089)	(205.291)
P/CF	Pay Back Period	(27,29)	(10,42)

	INDICATORI DI REDDITIVITA'	31/12/2023	31/12/2022
E/N-E	ROE (Return On Equity)	0,00	(0,09)
EBIT/K	ROI (Return On Investment)	(0,04)	(0,08)
EBIT/V	ROS (Return On Sales)	(0,06)	(0,10)

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 consolidare la gestione.

Destinazione del risultato di esercizio

Si propone di così destinare il risultato di esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	335
30% a riserva legale	Euro	100
A fondi mutualistici	Euro	10
A riserva indivisibile	Euro	225

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 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	30034 MIRA (VE) VIA NAZIONALE 57
Codice Fiscale	01514790276
Numero Rea	VE 167139
P.I.	01514790276
Capitale Sociale Euro	3900.00 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.000	-
7) altre	5.445	6.950
Totale immobilizzazioni immateriali	13.445	6.950
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.025.067	2.084.268
2) impianti e macchinario	8.796	15.882
3) attrezzature industriali e commerciali	7.985	11.445
4) altri beni	23.207	15.248
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.860	1.432
Totale immobilizzazioni materiali	2.067.915	2.128.275
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.282	13.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.096	40.926
Totale crediti verso altri	20.378	53.959
Totale crediti	20.378	53.959
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.378	53.959
Totale immobilizzazioni (B)	2.101.738	2.189.184
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	33.147	41.557
Totale rimanenze	33.147	41.557
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	965.784	1.195.959
Totale crediti verso clienti	965.784	1.195.959
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.796	80.509
Totale crediti tributari	67.796	80.509
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.696	70.381
Totale crediti verso altri	62.696	70.381
Totale crediti	1.096.276	1.346.849
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	601.604	292.104
3) danaro e valori in cassa	4.194	3.905
Totale disponibilità liquide	605.798	296.009
Totale attivo circolante (C)	1.735.221	1.684.415
D) Ratei e risconti	31.474	2.578
Totale attivo	3.868.433	3.876.177
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	3.900	4.050
IV - Riserva legale	488.153	488.153
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.245.173 ⁽¹⁾	1.412.210
Totale altre riserve	1.245.173	1.412.210
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	335	(167.034)
Totale patrimonio netto	1.737.561	1.737.379
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	492.886	568.455
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.290	108.257
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.639	204.774
Totale debiti verso banche	422.929	313.031
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.460	38.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	423.080	461.538
Totale debiti verso altri finanziatori	461.540	500.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.996	296.062
Totale debiti verso fornitori	294.996	296.062
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.149	39.081
Totale debiti tributari	41.149	39.081
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.099	76.996
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.099	76.996
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.734	211.275
Totale altri debiti	223.734	211.275
Totale debiti	1.523.447	1.436.445
E) Ratei e risconti	77.896	97.255
Totale passivo	3.868.433	3.876.177

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Altre riserve	1.245.174	1.412.207
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	3

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.036.822	2.923.201
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(8.410)	6.748
5) altri ricavi e proventi		
altri	189.029	146.744
Totale altri ricavi e proventi	189.029	146.744
Totale valore della produzione	3.217.441	3.076.693
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.809	34.232
7) per servizi	747.863	775.983
8) per godimento di beni di terzi	37.824	38.174
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.156.995	1.263.994
b) oneri sociali	321.379	351.681
c) trattamento di fine rapporto	77.730	133.402
d) trattamento di quiescenza e simili	6.489	-
e) altri costi	2.810	2.930
Totale costi per il personale	1.565.403	1.752.007
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.505	7.084
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.510	88.247
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	867	1.680
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.882	97.011
14) oneri diversi di gestione	727.602	534.844
Totale costi della produzione	3.195.383	3.232.251
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.058	(155.558)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.665	336
Totale proventi diversi dai precedenti	3.665	336
Totale altri proventi finanziari	3.665	336
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.932	8.075
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.932	8.075
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.267)	(7.739)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.791	(163.297)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.456	3.737
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.456	3.737
21) Utile (perdita) dell'esercizio	335	(167.034)

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	335	(167.034)
Imposte sul reddito	14.456	3.737
Interessi passivi/(attivi)	7.267	7.739
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.058	(155.558)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	77.730	126.552
Ammortamenti delle immobilizzazioni	88.015	95.331
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	33.581	18.746
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	199.326	247.237
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	221.384	91.679
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.410	(6.748)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	230.175	(19.753)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.066)	27.937
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(28.896)	1.021
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.359)	473
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	24.613	84.412
Totale variazioni del capitale circolante netto	213.877	87.342
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	435.261	179.021
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.267)	(7.739)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.041)	(11.959)
(Utilizzo dei fondi)	(153.299)	(128.426)
Totale altre rettifiche	(162.607)	(148.124)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	272.654	30.897
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(26.150)	(8.040)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.000)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	30.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.150)	21.960
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	185.033	(20.359)
(Rimborso finanziamenti)	(113.595)	(81.858)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(153)	(448)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	71.285	(102.665)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	309.789	(49.808)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	292.104	338.385
Danaro e valori in cassa	3.905	7.432
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	296.009	345.817
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	601.604	292.104
Danaro e valori in cassa	4.194	3.905
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	605.798	296.009

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 335.

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)	1.565.403
Sterilizzazione ristorni stanziati	
Costi per il personale inserito in B.7 (collaboratori)	0
Totale costi per il personale	1.565.403
Costi per il personale (Voce B.9) - SOCI	673.074
Costi per il personale inserito in B.7 (collaboratori) - SOCI	0
Costi relativi ai lavoratori soci	673.074
Incidenza del costo per lavoratori soci sul totale	43,00%

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti da segnalare.

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. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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 o di produzione 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

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 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.445	6.950	6.495

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.188	-	434.558	454.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.188	-	427.608	447.796
Valore di bilancio	-	-	6.950	6.950
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.000	-	8.000
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.505	1.505
Totale variazioni	-	8.000	(1.505)	6.495
Valore di fine esercizio				
Costo	20.188	8.000	434.558	462.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.188	-	429.113	449.301
Valore di bilancio	-	8.000	5.445	13.445

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.067.915	2.128.275	(60.360)

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	2.571.075	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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.084.268	15.882	11.445	15.248	1.432	2.128.275
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.300	730	2.701	14.991	1.428	26.150
Ammortamento dell'esercizio	65.501	7.816	6.161	7.032	-	86.510
Totale variazioni	(59.201)	(7.086)	(3.460)	7.959	1.428	(60.360)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.577.375	279.540	229.941	266.990	2.860	3.356.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.308	270.744	221.956	243.783	-	1.288.791
Valore di bilancio	2.025.067	8.796	7.985	23.207	2.860	2.067.915

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.378	53.959	(33.581)

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	53.959	(33.581)	20.378	12.282	8.096
Totale crediti immobilizzati	53.959	(33.581)	20.378	12.282	8.096

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Altri	53.959				33.581		20.378
Totale	53.959				33.581		20.378

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20.378	20.378
Totale	20.378	20.378

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	20.378

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	20.378
Totale	20.378

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
33.147	41.557	(8.410)

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	41.557	(8.410)	33.147
Totale rimanenze	41.557	(8.410)	33.147

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.096.276	1.346.849	(250.573)

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	1.195.959	(230.175)	965.784	965.784
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.509	(12.713)	67.796	67.796
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.381	(7.685)	62.696	62.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.346.849	(250.573)	1.096.276	1.096.276

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	965.784	965.784
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.796	67.796
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.696	62.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.096.276	1.096.276

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 31/12/2022	5.614	8.698	14.312
Utilizzo nell'esercizio	5.614	8.698	14.312
Accantonamento esercizio		867	867
Saldo al 31/12/2023		867	867

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
605.798	296.009	309.789

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	292.104	309.500	601.604
Denaro e altri valori in cassa	3.905	289	4.194
Totale disponibilità liquide	296.009	309.789	605.798

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.474	2.578	28.896

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	2.578	28.896	31.474
Totale ratei e risconti attivi	2.578	28.896	31.474

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.737.561	1.737.379	182

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.050	-	150		3.900
Riserva legale	488.153	-	-		488.153
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.412.210	(3)	167.034		1.245.173
Totale altre riserve	1.412.210	(3)	167.034		1.245.173
Utile (perdita) dell'esercizio	(167.034)	-	(167.034)	335	335
Totale patrimonio netto	1.737.379	(3)	150	335	1.737.561

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	3.900	B	-		-
Riserva legale	488.153	A,B	488.153		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.245.173		1.245.174		330.407
Totale altre riserve	1.245.173		1.245.174		330.407
Totale	1.737.226		1.733.327		330.407
Quota non distribuibile			1.733.327		

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	4.500	488.153	1.427.369	(15.161)	1.904.861
Destinazione del risultato dell'esercizio:			(15.161)	15.161	-
Risultato dell'esercizio corrente				(167.034)	(167.034)
Variazioni capitale soci	(450)				(450)
Arrotondamenti			2		2
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.050	488.153	1.412.210	(167.034)	1.737.379
Destinazione del risultato dell'esercizio:			(167.034)	167.034	-
Altre destinazioni					-
Risultato dell'esercizio corrente				335	335
Variazioni capitale soci	(150)				(150)
Arrotondamenti			(3)		(3)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.900	488.153	1.245.173	335	1.737.561

Si fornisce di seguito il dettaglio delle altre riserve:

Riserva indivisibile ex L. 904/77	1.203.057
Riserva ex art. 55 TUIR	42.117
Riserva arrotondamento	-1
Totale Altre riserve	1.245.173

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
492.886	568.455	(75.569)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	568.455
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.730
Utilizzo nell'esercizio	153.299
Totale variazioni	(75.569)
Valore di fine esercizio	492.886

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.523.447	1.436.445	87.002

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	313.031	109.898	422.929	293.290	129.639	-
Debiti verso altri finanziatori	500.000	(38.460)	461.540	38.460	423.080	269.230
Debiti verso fornitori	296.062	(1.066)	294.996	294.996	-	-
Debiti tributari	39.081	2.068	41.149	41.149	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.996	2.103	79.099	79.099	-	-
Altri debiti	211.275	12.459	223.734	223.734	-	-
Totale debiti	1.436.445	87.002	1.523.447	970.728	552.719	269.230

I debiti verso banche sono di seguito dettagliati:

Debiti verso Banche	BPM #1	BPM #2	Banca Annia	Anticipo fatture, carta credito, effetti passivi	Totale
Finanziamento originario	80.000,00	300.000,00	150.000,00		

Debiti verso Banche	BPM #1	BPM #2	Banca Annia	Anticipo fatture, carta credito, effetti passivi	Totale
rate	60 mesi	72 mesi	36 mesi		
Al 31/12/2023	17.914,36	188.001,45	138.775,62	78.237,02	422.928,45
a breve termine	16.261,92	60.015,12	58.294,65	78.237,02	212.808,71
a lungo termine	1.652,44	127.986,33	80.480,97		129.638,77
oltre cinque anni					-

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha ricevuto un nuovo prestito da Banca Annia di euro 150 mila. Il prestito è particolarmente vantaggioso per la cooperativa in quanto spese e interessi sono stati coperti dal Fondo Sviluppo, il fondo mutualistico cui la cooperativa aderisce. Grazie all'intervento del fondo il prestito è a tasso zero dovendo la cooperativa restituire solo la quota capitale.

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 269.230.

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 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	422.929	422.929
Debiti verso altri finanziatori	461.540	461.540
Debiti verso fornitori	294.996	294.996
Debiti tributari	41.149	41.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.099	79.099
Altri debiti	223.734	223.734
Debiti	1.523.447	1.523.447

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	-	-	422.929	422.929
Debiti verso altri finanziatori	461.540	461.540	-	461.540
Debiti verso fornitori	-	-	294.996	294.996
Debiti tributari	-	-	41.149	41.149

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	79.099	79.099
Altri debiti	-	-	223.734	223.734
Totale debiti	461.540	461.540	1.061.907	1.523.447

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
77.896	97.255	(19.359)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.236	(22.236)	-
Risconti passivi	75.020	2.876	77.896
Totale ratei e risconti passivi	97.255	(19.359)	77.896

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.217.441	3.076.693	140.748

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.036.822	2.923.201	113.621
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(8.410)	6.748	(15.158)
Altri ricavi e proventi	189.029	146.744	42.285
Totale	3.217.441	3.076.693	140.748

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.036.822
Totale	3.036.822

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.195.383	3.232.251	(36.868)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	27.809	34.232	(6.423)
Servizi	747.863	775.983	(28.120)
Godimento di beni di terzi	37.824	38.174	(350)
Salari e stipendi	1.156.995	1.263.994	(106.999)
Oneri sociali	321.379	351.681	(30.302)
Trattamento di fine rapporto	77.730	133.402	(55.672)
Trattamento quiescenza e simili	6.489		6.489
Altri costi del personale	2.810	2.930	(120)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.505	7.084	(5.579)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.510	88.247	(1.737)
Svalutazioni crediti attivo circolante	867	1.680	(813)
Oneri diversi di gestione	727.602	534.844	192.758
Totale	3.195.383	3.232.251	(36.868)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(7.267)	(7.739)	472

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.665	336	3.329
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.932)	(8.075)	(2.857)
Totale	(7.267)	(7.739)	472

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie					10.932	10.932
Totale					10.932	10.932

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.456	3.737	10.719

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.947		1.947
IRAP	12.509	3.737	8.772
Totale	14.456	3.737	10.719

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'IRES

Descrizione	
Risultato prima delle imposte	14.791
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0
Telefoniche	2.292

Descrizione	
Costi autovetture	40.826
Multe, sopravvenienze, altre	3.758
Previdenza Complementare	(389)
Deduzioni IRES da IRAP	(3.357)
Utilizzo fondo svalutazione crediti	(8.698)
Utile detassato	(335)
Utile detassato riferito all'IRES	(1.947)
ACE	(27.920)
Totale	4.230
Imponibile fiscale	19.021
Aliquota IRES ordinaria 24%	4.565
Beneficio dimezzamento IRES art. 11 dpr 601/73	-2.282
Deduzione 65% riqualificazione energetica	-336
Imposta corrente IRES sul reddito dell'esercizio	1.947

Il prospetto seguente illustra il calcolo relativo al beneficio del dimezzamento dell'IRES (art. 11 dpr 601/73):

CONTO ECONOMICO	31.12.2023	A		B	C = A/B	
		Costo personale socio	Materie prime	Costi escluso soci e materie prime		
A. Valore della produzione	3.217.441					
B. Costi della produzione	-3.195.383	-673.074	-27.809	-2.494.500		
C. Proventi e oneri finanziari	-7.267					
D. Rettifiche attività finanziarie	-					
- Imposte	-14.456			-14.456		
RISULTATO D'ESERCIZIO	335	-673.074	-27.809	-2.508.956	26,83%	
(*) 100% esenzione IRES se C > 50%; esenzione 50% IRES se 50% > C > 25%					metà	esenzione IRES (*)

Determinazione dell'IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.588.328	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzione personale e lavoro assimilato	(1.256.314)	
IMU	34.702	
Svalutazione crediti	6.680	
Totale	373.396	
Imponibile Irap	373.396	
IRAP corrente per l'esercizio 3,35%		12.509

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	47	52	(5)
Operai	2	3	(1)
Totale	49	55	(6)

	Numero medio
Impiegati	47
Operai	2
Totale Dipendenti	49

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

	Sindaci
Compensi	10.667

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	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

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 e/o contributi da pubbliche amministrazioni:

Ente	codice fiscale	importo	data incasso	Riferimento
Regione Veneto	80007580279	19.986	16/02/2023	Prg.401 PROGETTO MOZAMBICO 1° acconto contr.
Agenzia Nazionale per i Giovani	97474140585	6.854	06/06/2023	Prg.414 SOLIDARITY PROJECT (GESPI)
Regione Veneto	80007580279	4.758	04/07/2023	
Regione Veneto	80007580279	9.760	04/07/2023	
Regione Veneto	80007580279	9.760	04/07/2023	

Regione Veneto	80007580279	4.758	04/07/2023	Prg.407 ORIENTA-TE (IMPACT)
Regione Veneto	80007580279	34.809	27/07/2023	Prg.360 RE-START
Regione Veneto	80007580279	10.445	27/07/2023	
Comune di Ponzano Veneto	00517500260	2.634	27/07/2023	CE Riese - rif.Prot.7028
Regione Veneto	80007580279	133	28/09/2023	Inc.nota add.n.1 del 13092023 Prg.364 WORK IN PROGRESS OPE
Regione Veneto	80007580279	222	28/09/2023	
Regione Veneto	80007580279	6.642	28/09/2023	
Regione Veneto	80007580279	625	28/09/2023	
Regione Veneto	80007580279	375	28/09/2023	
Regione Veneto	80007580279	3.985	28/09/2023	
Agenzia Italiana Gioventù-AIG	97474140585	72	29/09/2023	GEN.Centro Studi - rimborso 95% ft.1580693 Trenitalia SpA
Regione Veneto	80007580279	4.000	31/10/2023	Prg.419 RICOMINCIARE DGR 1234
Ministero della Giustizia	90177250272	13.998	27/11/2023	Inc.nota add.n.2 del 24102023 Prg.408 STEP (UIEPE)
Anpal Servizi SpA	97889240582	4.680	14/12/2023	Prg.404 PUOI 2
Anpal Servizi SpA	97889240582	7.893	14/12/2023	Prg.379 ANPAL-FNC S-S07297_001
Ministero della Giustizia	90177250272	10.308	19/12/2023	Inc.nota add.n.3 del 13122023 Prg.408 STEP (UIEPE)
Ministero della Giustizia	90177250272	6.088	27/12/2023	Inc.nota add.n.4 del 14122023 Prg.408 STEP (UIEPE)
Totale		162.784		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	335
30% a riserva legale	Euro	100
A fondi mutualistici	Euro	10
A riserva indivisibile	Euro	225

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Gionata Paci