

GIUSEPPE OLIVOTTI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici                                                    |                                  |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Sede in                                                            | 30034 MIRA (VE) VIA NAZIONALE 57 |
| Codice Fiscale                                                     | 01514790276                      |
| Numero Rea                                                         | VE 167139                        |
| P.I.                                                               | 01514790276                      |
| Capitale Sociale Euro                                              | 3300.00 i.v.                     |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' 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

|                                                                           | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                                 |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                                             |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                                |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                          |                  |                  |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                    | -                | 8.000            |
| 7) altre                                                                  | 19.125           | 5.445            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                | <b>19.125</b>    | <b>13.445</b>    |
| II - Immobilizzazioni materiali                                           |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati                                                   | 1.975.510        | 2.025.067        |
| 2) impianti e macchinario                                                 | 4.885            | 8.796            |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                 | 14.085           | 7.985            |
| 4) altri beni                                                             | 27.849           | 23.207           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                    | 7.462            | 2.860            |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                  | <b>2.029.791</b> | <b>2.067.915</b> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                        |                  |                  |
| 2) crediti                                                                |                  |                  |
| d-bis) verso altri                                                        |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 12.282           | 12.282           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 8.758            | 8.096            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                                         | <b>21.040</b>    | <b>20.378</b>    |
| <b>Totale crediti</b>                                                     | <b>21.040</b>    | <b>20.378</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                | <b>21.040</b>    | <b>20.378</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                        | <b>2.069.956</b> | <b>2.101.738</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                               |                  |                  |
| I - Rimanenze                                                             |                  |                  |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                         | 282.309          | 33.147           |
| <b>Totale rimanenze</b>                                                   | <b>282.309</b>   | <b>33.147</b>    |
| II - Crediti                                                              |                  |                  |
| 1) verso clienti                                                          |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 801.540          | 965.784          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                                       | <b>801.540</b>   | <b>965.784</b>   |
| 5-bis) crediti tributari                                                  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 84.540           | 67.796           |
| <b>Totale crediti tributari</b>                                           | <b>84.540</b>    | <b>67.796</b>    |
| 5-quater) verso altri                                                     |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 21.705           | 62.696           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                                         | <b>21.705</b>    | <b>62.696</b>    |
| <b>Totale crediti</b>                                                     | <b>907.785</b>   | <b>1.096.276</b> |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni         |                  |                  |
| 6) altri titoli                                                           | 99.740           | -                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>99.740</b>    | <b>-</b>         |
| IV - Disponibilità liquide                                                |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali                                             | 954.981          | 601.604          |
| 3) danaro e valori in cassa                                               | 6.523            | 4.194            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                       | <b>961.504</b>   | <b>605.798</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                       | <b>2.251.338</b> | <b>1.735.221</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                                | <b>29.128</b>    | <b>31.474</b>    |

|                                                                          |                          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| Totale attivo                                                            | 4.350.422                | 3.868.433        |
| <b>Passivo</b>                                                           |                          |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                               |                          |                  |
| I - Capitale                                                             | 3.300                    | 3.900            |
| IV - Riserva legale                                                      | 488.253                  | 488.153          |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                        |                          |                  |
| Varie altre riserve                                                      | 1.245.398 <sup>(1)</sup> | 1.245.173        |
| <b>Totale altre riserve</b>                                              | <b>1.245.398</b>         | <b>1.245.173</b> |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 2.632                    | 335              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                           | <b>1.739.583</b>         | <b>1.737.561</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                       |                          |                  |
| 4) altri                                                                 | 36.643                   | 36.643           |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                  | <b>36.643</b>            | <b>36.643</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>507.789</b>           | <b>492.886</b>   |
| <b>D) Debiti</b>                                                         |                          |                  |
| <b>4) debiti verso banche</b>                                            |                          |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 102.046                  | 293.290          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 118.972                  | 129.639          |
| <b>Totale debiti verso banche</b>                                        | <b>221.018</b>           | <b>422.929</b>   |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                                |                          |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 38.460                   | 38.460           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 384.620                  | 423.080          |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>423.080</b>           | <b>461.540</b>   |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                         |                          |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 233.849                  | 294.996          |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>233.849</b>           | <b>294.996</b>   |
| <b>12) debiti tributari</b>                                              |                          |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 44.770                   | 41.149           |
| <b>Totale debiti tributari</b>                                           | <b>44.770</b>            | <b>41.149</b>    |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                          |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 88.854                   | 79.099           |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>88.854</b>            | <b>79.099</b>    |
| <b>14) altri debiti</b>                                                  |                          |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.024.355                | 223.734          |
| <b>Totale altri debiti</b>                                               | <b>1.024.355</b>         | <b>223.734</b>   |
| <b>Totale debiti</b>                                                     | <b>2.035.926</b>         | <b>1.523.447</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                               | <b>30.481</b>            | <b>77.896</b>    |
| <b>Totale passivo</b>                                                    | <b>4.350.422</b>         | <b>3.868.433</b> |

(1)

| Varie altre riserve                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Altre riserve                                  | 1.245.398  | 1.245.174  |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro |            | (1)        |

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                    |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                         |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 3.111.991        | 3.036.822        |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          | 249.162          | (8.410)          |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                                                         |                  |                  |
| altri                                                                                     | 148.766          | 189.029          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                     | <b>148.766</b>   | <b>189.029</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                     | <b>3.509.919</b> | <b>3.217.441</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                          |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 29.114           | 27.809           |
| 7) per servizi                                                                            | 853.116          | 747.863          |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 40.213           | 37.824           |
| <b>9) per il personale</b>                                                                |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                      | 1.305.777        | 1.156.995        |
| b) oneri sociali                                                                          | 369.394          | 321.379          |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 89.409           | 77.730           |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                     | 4.813            | 6.489            |
| e) altri costi                                                                            | 16.939           | 2.810            |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                      | <b>1.786.332</b> | <b>1.565.403</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 5.020            | 1.505            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 83.804           | 86.510           |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | -                | 867              |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                 | <b>88.824</b>    | <b>88.882</b>    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 689.063          | 727.602          |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                      | <b>3.486.662</b> | <b>3.195.383</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>23.257</b>    | <b>22.058</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                     |                  |                  |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>                                                      |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |                  |                  |
| altri                                                                                     | 8.203            | 3.665            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                             | <b>8.203</b>     | <b>3.665</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                   | <b>8.203</b>     | <b>3.665</b>     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                    |                  |                  |
| altri                                                                                     | 4.208            | 10.932           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                          | <b>4.208</b>     | <b>10.932</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>3.995</b>     | <b>(7.267)</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>27.252</b>    | <b>14.791</b>    |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |                  |                  |
| imposte correnti                                                                          | 24.620           | 14.456           |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>24.620</b>    | <b>14.456</b>    |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                 | <b>2.632</b>     | <b>335</b>       |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

|                                                                                                                     |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                            |           |           |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                           |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 2.632     | 335       |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 24.620    | 14.456    |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (3.995)   | 7.267     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 23.257    | 22.058    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |           |           |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | -         | 77.730    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 88.824    | 88.015    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                         | -         | 33.581    |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | (19.127)  | -         |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 69.697    | 199.326   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 92.954    | 221.384   |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                            |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | (249.162) | 8.410     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | 164.244   | 230.175   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (61.147)  | (1.066)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | 2.346     | (28.896)  |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | (47.415)  | (19.359)  |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 839.305   | 24.613    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | 648.171   | 213.877   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 741.125   | 435.261   |
| Altre rettifiche                                                                                                    |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 3.995     | (7.267)   |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (25.681)  | (2.041)   |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | 14.903    | (153.299) |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (6.783)   | (162.607) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 734.342   | 272.654   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                         |           |           |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (45.680)  | (26.150)  |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 19.127    | -         |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                        |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (10.700)  | (8.000)   |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                                        |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (662)     | -         |
| Attività finanziarie non immobilizzate                                                                              |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (99.740)  | -         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (137.655) | (34.150)  |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                       |           |           |
| Mezzi di terzi                                                                                                      |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | (191.244) | 185.033   |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                            | (49.127)  | (113.595) |
| Mezzi propri                                                                                                        |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | (610)     | (153)     |

|                                                                 |           |         |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)           | (240.981) | 71.285  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 355.706   | 309.789 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |           |         |
| Depositi bancari e postali                                      | 601.604   | 292.104 |
| Danaro e valori in cassa                                        | 4.194     | 3.905   |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 605.798   | 296.009 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |           |         |
| Depositi bancari e postali                                      | 954.981   | 601.604 |
| Danaro e valori in cassa                                        | 6.523     | 4.194   |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 961.504   | 605.798 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.632.

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)                             | 1.786.332        |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Sterilizzazione ristorni stanziati                            |                  |
| Costi per il personale inserito in B.7 (collaboratori)        | 0                |
| <b>Totale costi per il personale</b>                          | <b>1.786.332</b> |
| Costi per il personale (Voce B.9) - SOCI                      | 699.744          |
| Costi per il personale inserito in B.7 (collaboratori) - SOCI | 0                |
| <b>Costi relativi ai lavoratori soci</b>                      | <b>699.744</b>   |
| <b>Incidenza del costo per lavoratori soci sul totale</b>     | <b>39,17%</b>    |

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.

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.125              | 13.445              | 5.680      |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                        | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>      |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| 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                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>       |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni            | -                                             | -                                               | 10.700                             | 10.700                              |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | -                                             | (8.000)                                         | 8.000                              | -                                   |
| Ammortamento dell'esercizio            | -                                             | -                                               | 5.020                              | 5.020                               |
| Totale variazioni                      | -                                             | (8.000)                                         | 13.680                             | 5.680                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                                  | 20.188                                        | -                                               | 453.258                            | 473.446                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 20.188                                        | -                                               | 434.133                            | 454.321                             |
| Valore di bilancio                     | -                                             | -                                               | 19.125                             | 19.125                              |

#### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.029.791           | 2.067.915           | (38.124)   |

#### 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 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| 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                         |

|                                                                   | 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                                                | 2.025.067            | 8.796                  | 7.985                                  | 23.207                           | 2.860                                         | 2.067.915                         |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 16.293               | -                      | 10.704                                 | 13.279                           | 5.404                                         | 45.680                            |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                    | -                      | -                                      | 802                              | (802)                                         | -                                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | 5.362                  | -                                      | 13.765                           | -                                             | 19.127                            |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 65.850               | 3.911                  | 4.604                                  | 9.439                            | -                                             | 83.804                            |
| Altre variazioni                                                  | -                    | 5.362                  | -                                      | 13.765                           | -                                             | 19.127                            |
| Totale variazioni                                                 | (49.557)             | (3.911)                | 6.100                                  | 4.642                            | 4.602                                         | (38.124)                          |
| Valore di fine esercizio                                          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 2.593.668            | 274.178                | 240.644                                | 267.305                          | 7.462                                         | 3.383.257                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 618.158              | 269.293                | 226.559                                | 239.456                          | -                                             | 1.353.466                         |
| Valore di bilancio                                                | 1.975.510            | 4.885                  | 14.085                                 | 27.849                           | 7.462                                         | 2.029.791                         |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.040              | 20.378              | 662        |

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 | 20.378                     | 662                       | 21.040                   | 12.282                           | 8.758                            |
| Totale crediti immobilizzati      | 20.378                     | 662                       | 21.040                   | 12.282                           | 8.758                            |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2023 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2024 |
|-------------|------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|------------|
| Altri       | 20.378     | 662          |               |               |          |              | 21.040     |
| Totale      | 20.378     | 662          |               |               |          |              | 21.040     |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia          | 21.040                            | 21.040                       |

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Totale          | 21.040                            | 21.040                       |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 282.309             | 33.147              | 249.162    |

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 | 33.147                     | 249.162                   | 282.309                  |
| Totale rimanenze               | 33.147                     | 249.162                   | 282.309                  |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 907.785             | 1.096.276           | (188.491)  |

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 | 965.784                    | (164.244)                 | 801.540                  | 801.540                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 67.796                     | 16.744                    | 84.540                   | 84.540                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 62.696                     | (40.991)                  | 21.705                   | 21.705                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 1.096.276                  | (188.491)                 | 907.785                  | 907.785                          |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica                                       | Italia  | Totale  |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 801.540 | 801.540 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 84.540  | 84.540  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 21.705  | 21.705  |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 907.785 | 907.785 |

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<br>ex art. 2426<br>Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106<br>D.P.R. 917/1986 | Totale |
|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2023     |                                                    | 867                                              | 867    |
| Utilizzo nell'esercizio |                                                    | 183                                              | 183    |
| Saldo al 31/12/2024     |                                                    | 684                                              | 684    |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 99.740              |                     | 99.740     |

|                                                                    | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati                                     | 99.740                    | 99.740                   |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 99.740                    | 99.740                   |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 961.504             | 605.798             | 355.706    |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 601.604                    | 353.377                   | 954.981                  |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.194                      | 2.329                     | 6.523                    |
| Totale disponibilità liquide   | 605.798                    | 355.706                   | 961.504                  |

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.128              | 31.474              | (2.346)    |

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.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 31.474                     | (2.346)                   | 29.128                   |
| Totale ratei e risconti attivi | 31.474                     | (2.346)                   | 29.128                   |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.739.583           | 1.737.561           | 2.022      |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                       | 3.900                      | -                | 600        |                       | 3.300                    |
| Riserva legale                 | 488.153                    | 100              | -          |                       | 488.253                  |
| Altre riserve                  |                            |                  |            |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 1.245.173                  | 225              | -          |                       | 1.245.398                |
| Totale altre riserve           | 1.245.173                  | 225              | -          |                       | 1.245.398                |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 335                        | (335)            | -          | 2.632                 | 2.632                    |
| Totale patrimonio netto        | 1.737.561                  | (10)             | 600        | 2.632                 | 1.739.583                |

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                | 3.300     | B                            | 3.300             | -                                                                    |
| Riserva legale          | 488.253   | A,B                          | 488.153           | -                                                                    |
| Altre riserve           |           |                              |                   |                                                                      |
| Varie altre riserve     | 1.245.398 |                              | 1.245.398         | 182.195                                                              |
| Totale altre riserve    | 1.245.398 |                              | 1.245.398         | -                                                                    |
| Totale                  | 1.736.951 |                              | 1.736.851         | -                                                                    |
| Quota non distribuibile |           |                              | 1.736.851         |                                                                      |

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

Si forniscono le seguenti informazioni:

|                                        | Capitale sociale | Riserva legale | Altre Riserve | Risultato d'esercizio | Totale    |
|----------------------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------|
| All'apertura dell'esercizio precedente | 4.050            | 488.153        | 1.412.210     | (167.034)             | 1.737.379 |

|                                              | Capitale sociale | Riserva legale | Altre Riserve    | Risultato d'esercizio | Totale           |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 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)              |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b> | <b>3.900</b>     | <b>488.153</b> | <b>1.245.173</b> | <b>335</b>            | <b>1.737.561</b> |
| Destinazione del risultato dell'esercizio:   |                  | 100            | 235              | (335)                 | -                |
| Fondi mutualistici                           |                  |                | (10)             |                       | (10)             |
| Risultato dell'esercizio corrente            |                  |                |                  | 2.632                 | 2.632            |
| Variazioni capitale soci                     | (600)            |                |                  |                       | (600)            |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b> | <b>3.300</b>     | <b>488.253</b> | <b>1.245.398</b> | <b>2.632</b>          | <b>1.739.583</b> |

Si fornisce di seguito il dettaglio delle altre riserve:

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| <b>Riserva indivisibile ex L. 904/77</b> | <b>1.203.281</b> |
| Riserva ex art. 55 TUIR                  | 42.117           |
| <b>Totale Altre riserve</b>              | <b>1.245.398</b> |

## Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 507.789             | 492.886             | 14.903     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 492.886                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 89.409                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | (74.506)                                           |
| <b>Totale variazioni</b>      | <b>14.903</b>                                      |

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Valore di fine esercizio | 507.789 |
|--------------------------|---------|

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.035.926           | 1.523.447           | 512.479    |

### 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                                        | 422.929                    | (201.911)                 | 221.018                  | 102.046                          | 118.972                          |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 461.540                    | (38.460)                  | 423.080                  | 38.460                           | 384.620                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 294.996                    | (61.147)                  | 233.849                  | 233.849                          | -                                |
| Debiti tributari                                           | 41.149                     | 3.621                     | 44.770                   | 44.770                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 79.099                     | 9.755                     | 88.854                   | 88.854                           | -                                |
| Altri debiti                                               | 223.734                    | 800.621                   | 1.024.355                | 1.024.355                        | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.523.447</b>           | <b>512.479</b>            | <b>2.035.926</b>         | <b>1.532.334</b>                 | <b>503.592</b>                   |

### Debiti verso banche

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       | 300.000        | 150.000       |                                                  |                |
| rate                     | 60 mesi      | 72 mesi        | 36 mesi       |                                                  |                |
| <b>Al 31/12/2024</b>     | <b>1.390</b> | <b>128.104</b> | <b>91.708</b> | <b>(-184)</b>                                    | <b>221.018</b> |
| a breve termine          | 1.390        | 60.015         | 40.825        | (-184)                                           | 102.046        |
| a lungo termine          | -            | 68.089         | 50.883        |                                                  | 118.972        |
| oltre cinque anni        |              |                |               |                                                  | -              |

### Debiti verso altri finanziatori

Il debito verso altri di euro 423.080 si riferisce al debito di originari euro 500 mila relativo al 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 230.772. 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 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica                                            | Italia    | Totale    |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Debiti verso banche                                        | 221.018   | 221.018   |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 423.080   | 423.080   |
| Debiti verso fornitori                                     | 233.849   | 233.849   |
| Debiti tributari                                           | 44.770    | 44.770    |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 88.854    | 88.854    |
| Altri debiti                                               | 1.024.355 | 1.024.355 |
| Debiti                                                     | 2.035.926 | 2.035.926 |

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                                        | -                                  | -                                         | 221.018                                | 221.018   |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 423.080                            | 423.080                                   | -                                      | 423.080   |
| Debiti verso fornitori                                     | -                                  | -                                         | 233.849                                | 233.849   |
| Debiti tributari                                           | -                                  | -                                         | 44.770                                 | 44.770    |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | -                                  | -                                         | 88.854                                 | 88.854    |
| Altri debiti                                               | -                                  | -                                         | 1.024.355                              | 1.024.355 |
| Totale debiti                                              | 423.080                            | 423.080                                   | 1.612.846                              | 2.035.926 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 30.481              | 77.896              | (47.415)   |

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi                | 77.896                     | (47.415)                  | 30.481                   |
| Totale ratei e risconti passivi | 77.896                     | (47.415)                  | 30.481                   |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.509.919           | 3.217.441           | 292.478    |

| Descrizione                               | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazioni     |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni              | 3.111.991        | 3.036.822        | 75.169         |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 249.162          | (8.410)          | 257.572        |
| Altri ricavi e proventi                   | 148.766          | 189.029          | (40.263)       |
| <b>Totale</b>                             | <b>3.509.919</b> | <b>3.217.441</b> | <b>292.478</b> |

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| <b>Servizi</b>        | 3.111.991                 |
| <b>Totale</b>         | 3.111.991                 |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| <b>Italia</b>   | 3.111.991                 |
| <b>Totale</b>   | 3.111.991                 |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.486.662           | 3.195.383           | 291.279    |

| Descrizione                               | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 29.114     | 27.809     | 1.305      |
| Servizi                                   | 853.116    | 747.863    | 105.253    |
| Godimento di beni di terzi                | 40.213     | 37.824     | 2.389      |
| Salari e stipendi                         | 1.305.777  | 1.156.995  | 148.782    |
| Oneri sociali                             | 369.394    | 321.379    | 48.015     |
| Trattamento di fine rapporto              | 89.409     | 77.730     | 11.679     |
| Trattamento quiescenza e simili           | 4.813      | 6.489      | (1.676)    |
| Altri costi del personale                 | 16.939     | 2.810      | 14.129     |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.020      | 1.505      | 3.515      |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 83.804     | 86.510     | (2.706)    |

| Descrizione                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|
| Svalutazioni crediti attivo circolante |            | 867        | (867)      |
| Oneri diversi di gestione              | 689.063    | 727.602    | (38.539)   |
| Totale                                 | 3.486.662  | 3.195.383  | 291.279    |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.995               | (7.267)             | 11.262     |

| Descrizione                          | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 8.203      | 3.665      | 4.538      |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (4.208)    | (10.932)   | 6.724      |
| Totale                               | 3.995      | (7.267)    | 11.262     |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|        | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------|------------------------------------|
| Altri  | 4.208                              |
| Totale | 4.208                              |

| Descrizione                           | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------------------|-------------|-----------|--------------|----------------------------------------------------|-------|--------|
| Altri oneri su operazioni finanziarie |             |           |              |                                                    | 4.208 | 4.208  |
| Totale                                |             |           |              |                                                    | 4.208 | 4.208  |

Altri proventi finanziari

| Descrizione    | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------|-------------|-----------|--------------|----------------------------------------------------|-------|--------|
| Altri proventi |             |           |              |                                                    | 8.203 | 8.203  |
| Totale         |             |           |              |                                                    | 8.203 | 8.203  |

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

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 24.620              | 14.456              | 10.164     |

| Imposte           | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 24.620              | 14.456              | 10.164     |
| IRES              | 4.613               | 1.947               | 2.666      |
| IRAP              | 20.007              | 12.509              | 7.498      |
| Totale            | 24.620              | 14.456              | 10.164     |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Calcolo IRES

| Descrizione                                      | Valore   | Imposte |
|--------------------------------------------------|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte                    | 27.252   |         |
| Riprese fiscali:                                 | 0        | 0       |
| Costi autovetture                                | 37.085   |         |
| Multe, sopravvenienze, altre                     | 1.235    |         |
| Telefoniche                                      | 2.376    |         |
| Deduzioni IRES per IRAP                          | (19.174) |         |
| Previdenza complementare                         | (289)    |         |
| Utile detassato                                  | (2.632)  |         |
| Ripresa utile riferita all'IRES                  | (4.613)  |         |
| Totale                                           | 13.988   |         |
| Imponibile fiscale                               | 41.240   |         |
| Aliquota IRES ordinaria 24%                      |          | 9.898   |
| Beneficio dimezzamento IRES art. 11 dpr 601/73   |          | -4.949  |
| Deduzione 65% riqualificazione energetica        |          | 336     |
| Imposta corrente IRES sul reddito dell'esercizio |          | 4.613   |

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

|                                                                         |            | A                     |               | B                                  | C = A/B |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|---------|--------------------|
| CONTO ECONOMICO                                                         | 31.12.2024 | Costo personale socio | Materie prime | Costi escluso soci e materie prime |         |                    |
| A. Valore della produzione                                              | 3.509.919  |                       |               |                                    |         |                    |
| B. Costi della produzione                                               | -3.486.662 | -699.744              | -29.114       | -2.757.804                         |         |                    |
| C. Proventi e oneri finanziari                                          | 3.995      |                       |               | 3.995                              |         |                    |
| D. Rettifiche attività finanziarie                                      | -          |                       |               |                                    |         |                    |
| - Imposte                                                               | -24.620    |                       |               | -24.620                            |         |                    |
| RISULTATO D'ESERCIZIO                                                   | 2.632      | -699.744              | -29.114       | -2.778.429                         | 25,18%  |                    |
| (*) 100% esenzione IRES se C > 50%; esenzione 50% IRES se 50% > C > 25% |            |                       |               |                                    | metà    | esenzione IRES (*) |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                    | Valore      | Imposte |
|------------------------------------------------|-------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.809.589   |         |
| Riprese IRAP:                                  |             |         |
| Costi assimilati lavoro dipendente             | 189.373     |         |
| IMU                                            | 34.702      |         |
| Detrazione IRAP                                | (1.436.432) |         |
| Imponibile Irap                                | 597.232     |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                  |             | 20.007  |

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  | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 53         | 47         | (6)        |
| Operai    | 2          | 2          |            |
| Totale    | 55         | 49         | 6          |

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

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 11.000  |

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 | 5.000  |

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

Non ci sono fatti da segnalare.

### **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 | descrizione                                         |
|---------------------------|----------------|---------|--------------|-----------------------------------------------------|
| Regione Veneto            | 80007580279    | 136.318 | 27/02/2024   | prg.429 s.e.m.i. dgr 69/23                          |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 143.134 | 27/02/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 61.343  | 27/02/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 9.500   | 15/05/2024   | prg.448 itinerari di legalita'                      |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 29.985  | 02/09/2024   | prg.446 fami-civis vii                              |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 29.985  | 02/09/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 4.521   | 03/10/2024   | prg.436 lpu 2023 - dgr 827 martellago               |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 1.937   | 03/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 4.305   | 03/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 8.523   | 03/10/2024   | prg.437 lpu 2023 - dgr 827 mira                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 18.939  | 03/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 19.886  | 03/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 13.964  | 03/10/2024   | prg.439 lpu 2023 - dgr 827 spinea                   |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 5.985   | 03/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 13.299  | 03/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 44.098  | 31/10/2024   | prg.462 orme dgr 425_passi                          |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 18.899  | 31/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 41.998  | 31/10/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 75.682  | 04/11/2024   | prg.456 1000 giorni insieme                         |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 72.078  | 04/11/2024   |                                                     |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 32.435  | 04/11/2024   |                                                     |
| Comune di Scorzè          | 82002430278    | 427     | 17/01/2024   | prg.458 homeless - contrib.x m.a.                   |
| Comune di Dolo            | 82001910270    | 2.000   | 29/02/2024   | prg.410 fo adulti significativi dolo                |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 3.000   | 10/05/2024   | prg.394 oltre i confini                             |
| Regione Veneto            | 80007580279    | 18.655  | 23/05/2024   | prg.401 progetto mozambico                          |
| Ministero della Giustizia | 90177250272    | 12.368  | 06/08/2024   | prg.408 step (co-progettazione uiepe) 2024          |
| Agenz.Ital.Gioventù AIG   | 97474140585    | 1.714   | 31/10/2024   | prg.414 solidarity project (gespi) - saldo          |
| Ministero della Giustizia | 90177250272    | 13.998  | 29/11/2024   | prg.408 step (co-progettazione uiepe) 2024          |
| Ministero della Giustizia | 90177250272    | 5.782   | 20/12/2024   | prg.408 step (co-progettazione uiepe) 2024          |
| Comune di Mira            | 00368570271    | 450     | 30/01/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x e.k.a.       |
| Comune di Scorzè          | 82002430278    | 1.494   | 29/04/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.a.         |
| Comune di Salzano         | 82007420274    | 276     | 06/05/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x a.e.         |
| Comune di Mirano          | 82002010278    | 154     | 28/05/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x o.e.s.       |
| Comune di Spinea          | 82005610272    | 1.154   | 28/05/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.n.         |
| Comune di Scorzè          | 82002430278    | 1.358   | 25/06/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.a.         |
| Comune di Mirano          | 82002010278    | 57      | 26/06/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x o.e.s.       |
| Comune di Salzano         | 82007420274    | 601     | 08/07/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x a.e.mag/giu  |
| Comune di Scorzè          | 82002430278    | 611     | 11/07/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.a.         |
| Comune di Mira            | 00368570271    | 76      | 11/07/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x p.m.         |
| Comune di Salzano         | 82007420274    | 216     | 25/07/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x a.e.lug/ago  |
| Comune di Mira            | 00368570271    | 403     | 08/08/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x e.k.a.       |
| Comune di Scorzè          | 82002430278    | 362     | 11/09/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.a.         |
| Comune di Spinea          | 82005610272    | 1.024   | 10/10/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.n.         |
| Comune di Mira            | 00368570271    | 290     | 28/10/2024   | prg.458 homeless 2023/24 + prg.467 homeless 2024/25 |
| Comune di Spinea          | 82005610272    | 383     | 31/10/2024   | prg.467 homeless 2024/2025 - contrib.x m.a.         |
| Comune di Spinea          | 82005610272    | 96      | 28/11/2024   | prg.458 homeless 2023/2024 - contrib.x m.n.         |

| Ente                | codice fiscale | importo | data incasso | descrizione                                    |
|---------------------|----------------|---------|--------------|------------------------------------------------|
| Invitalia Spa       | 05678721001    | 15.864  | 16/05/2024   | contributo energia ets d.p.c.m. del 08/02/2023 |
| Comune di Pordenone | 80002150938    | 339     | 29/05/2024   | contributo economico riese pio x               |
| Comune di Pordenone | 80002150938    | 5.253   | 26/06/2024   | contributo economico riese pio x               |
| Comune di Pordenone | 80002150938    | 5.083   | 29/07/2024   | contributo economico riese pio x               |
| Comune di Pordenone | 80002150938    | 5.591   | 05/09/2024   | contributo economico riese pio x               |
| Comune di Pordenone | 80002150938    | 1.262   | 02/10/2024   | contributo economico riese pio x               |
| Comune di Fregona   | 84002070260    | 150     | 22/10/2024   | contributo economico pagnano                   |
| Totale              |                | 887.310 |              |                                                |

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 31/12/2024 | Euro | 2.632 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 30% a riserva legale                | Euro | 790   |
| 3% a fondi mutualistici             | Euro | 79    |
| a riserva indivisibile              | Euro | 1.763 |

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