

Dati anagrafici	
denominazione	IL NUOVO PONTE SOC. COOP. SOCIALE ONLUS
sede	36100 VICENZA (VI) STRADA SCUOLE DELL'ANCONETTA 12/2
capitale sociale	4699,24
capitale sociale interamente versato	no
codice CCIAA	VI
partita IVA	01658320245
codice fiscale	01658320245
numero REA	175617
forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A142755

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	52	52
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	216	636
II - Immobilizzazioni materiali	1.808.048	1.849.059
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.708	9.708
Totale immobilizzazioni (B)	1.817.972	1.859.403
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.569	23.851
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.777	661.368
Totale crediti	646.777	661.368
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	
IV - Disponibilità liquide	1.878.619	2.013.286
Totale attivo circolante (C)	2.944.965	2.698.505
D) Ratei e risconti	14.602	30.971
Totale attivo	4.777.591	4.588.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.699	4.648
IV - Riserva legale	555.026	462.006
VI - Altre riserve	2.002.040	1.794.114
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	201.949	310.067
Totale patrimonio netto	2.763.714	2.570.835
B) Fondi per rischi e oneri	374.922	390.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	858.747	801.760
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.202	658.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	166.667
Totale debiti	780.202	825.469
E) Ratei e risconti	6	
Totale passivo	4.777.591	4.588.931

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	61.171	61.171
8) F.do dotazioni patrimoniali	90.241	90.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Altre ...	1.850.628	1.642.702
	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.628.129	3.552.548
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.043	10.984
altri	35.328	45.498
Totale altri ricavi e proventi	42.371	56.482
Totale valore della produzione	3.670.500	3.609.030
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	292.983	296.566
7) per servizi	514.108	381.349
8) per godimento di beni di terzi	26.925	34.179
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.794.958	1.772.323
b) oneri sociali	493.884	495.222
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	201.015	155.348
c) trattamento di fine rapporto	201.015	155.348
Totale costi per il personale	2.489.857	2.422.893
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	85.295	79.533
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	420	420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.875	79.113
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.845	2.850
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.140	82.383
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.281	21.919
14) oneri diversi di gestione	21.793	26.917
Totale costi della produzione	3.438.087	3.266.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	232.413	342.824
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.174	3.051
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.174	3.051
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.174)	(3.051)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	229.239	339.773
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.290	29.706
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.290	29.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	201.949	310.067

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

E' opportuno premettere che la Cooperativa si è statutariamente dichiarata "cooperativa a mutualità prevalente" con riferimento alla cosiddetta "riforma del diritto societario", D.Lgs. n. 6/2003.

La cooperativa è sociale di "tipo A" così come definito dalla legge 8 novembre 1991, n. 381.

Conseguentemente, nel corso dell'esercizio 2005, la Società è stata iscritta all'Albo delle Società Cooperative nella sezione cooperative a mutualità prevalente di cui agli art. 2512 e seg. (di diritto) ed in particolare nella **categoria cooperative sociali**.

Tale iscrizione prevede che le cooperative sociali siano iscrivibili anche in una seconda categoria e la nostra

cooperativa, avendo i requisiti previsti dalla legge, è stata iscritta anche nella **categoria attività esercitata produzione e lavoro-gestione servizi (tipo a)**.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile (Criteri per la definizione della prevalenza) si precisa che, premessa la presenza nello statuto sociale delle previsioni ex articolo 2514 del Codice Civile, l'articolo 111 septies delle disposizioni attuative del Codice Civile afferma che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente".

Nel merito, gli amministratori dichiarano che tali condizioni permangono alla data odierna in capo alla nostra Società cooperativa sociale.

- **A norma delle disposizioni del Codice Civile (art. 2545)** che richiamano ed assorbono quelle previste dall'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico:

A. ATTIVITÀ SVOLTE

Il Nuovo Ponte Società Cooperativa Sociale – ONLUS si impegna costantemente nell'innovazione sistematica della propria offerta, facendovi convergere le risorse opportune, in linea con le dinamiche della domanda di servizio. La Cooperativa pone inoltre la massima attenzione alla valorizzazione delle risorse umane, vero e proprio capitale, grazie al quale concretizza e sviluppa la propria attività operativa.

In particolare, cura e cerca di valorizzare:

- la dimensione relazionale, necessaria affinché all'interno della cooperativa possa esserci veramente una partecipazione consapevole, reale e diretta e una gestione democratica dell'impresa da parte delle diverse componenti sociali;
- la territorialità, intesa come radicamento nel territorio in cui si opera, e il ruolo del volontariato, come componente vitale della cooperativa, sia per l'apporto di contributi concreti e culturali che come testimonianza di collegamento con il tessuto sociale;
- la centralità della persona, garantita attraverso la cura dei processi partecipativi interni, l'attenzione alla crescita professionale, al clima e all'ambiente di lavoro.

Sul piano del consolidamento dei servizi alla persona, la Cooperativa:

- ha proseguito nella costruzione di un approccio capace di porre la persona con disabilità al centro del proprio progetto di vita, con una particolare attenzione agli aspetti che riguardano il benessere e la salute dell'individuo;
- ha strutturato molteplici percorsi formativi, rivolti a tutte le categorie sociali, nella consapevolezza che proprio la formazione può essere strumento fondamentale per condividere l'assunzione di responsabilità e una più concreta capacità di progettazione del futuro, a servizio dell'utenza.

B. SITUAZIONE AZIENDALE

Pur se in misura inferiore agli anni precedenti, anche nel 2022 il nostro settore è stato condizionato dall'emergenza sanitaria determinata dalla diffusione pandemica COVID-19; il protrarsi di tale emergenza ha imposto il mantenimento di procedure idonee a permettere l'erogazione dei servizi socio-sanitari e parimenti di adottare ogni possibile sistema di contenimento dei casi di contagio.

Nel contempo, la situazione economica europea è stata fortemente penalizzata dallo scoppio del conflitto russo-ucraino, nel cuore dell'Europa, con il conseguente notevole aumento dei prezzi delle materie prime energetiche e in generale di tutti i beni di consumo.

Quanto sopra ha comportato la necessità per la Cooperativa di prestare la massima attenzione alle scelte aziendali da attuare, sia internamente che esternamente. Decisioni importanti del 2022 hanno riguardato:

- l'adozione sempre più attenta di un approccio qualitativo nella gestione dei servizi, quale strumento di rigorosa applicazione delle normative;

- il mantenimento della certificazione attraverso un audit per la verifica della conformità del sistema di gestione della qualità da parte dell'Ente certificatore RINA;
- il rinnovo delle cariche sociali, con un'attenzione particolare alle competenze tecniche dei candidati eletti, nei diversi campi, al fine di dotare la Cooperativa delle migliori risorse possibili per affrontare al meglio il difficile periodo economico in essere;
- il rafforzamento dell'Area Risorse Umane, mediante l'approfondita ricerca prima e l'inserimento poi di una nuova figura Responsabile con ampia e pluriennale esperienza in ambito, allo scopo di perfezionare le dinamiche di reperimento e gestione risorse umane, risorse particolarmente strategiche per il perseguimento degli scopi sociali;
- l'ulteriore miglioramento dei servizi di approvvigionamento esterno e di gestione del magazzino interno, introdotte lo scorso anno e tuttora particolarmente necessarie per l'emergenza sanitaria in atto, aggravata dall'acuirsi delle difficoltà economiche mondiali.

L'esercizio in esame, nonostante le evidenti difficoltà contingenti, si è chiuso con un utile pari a euro 201.949,00. I principali fattori che hanno portato al raggiungimento di questo risultato positivo sono stati rispettivamente:

- a. un leggero aumento dei ricavi, dovuto principalmente ad un ulteriore incremento delle prestazioni di Servizi agli Utenti; al netto delle rimanenze di magazzino, i ricavi sono stati pari a euro 3.670.500,00, rispetto ai 3.609.030,00 del 2021, con un incremento del 1,70%
- b. una politica di costante attenzione al contenimento dei costi, al di là dell'aumento degli stessi per la Crisi Energetica in atto e per l'incremento della Forza Lavoro, dovuto alle maggiori necessità di copertura del servizio e alla spinta inflazionistica.

Nell'anno appena trascorso, il rapporto contrattuale con l'Azienda ULSS 8 Berica è proseguito attraverso le Convenzioni già in essere per la gestione dei Servizi Residenziali e Semiresidenziali. In particolare:

- l'accordo contrattuale annuale del Servizio Residenziale, inizialmente firmato per il periodo dal 01/01/2018 al 31/12/2018, è stato ulteriormente prorogato fino al 31/12/2023;
- l'accordo contrattuale triennale del Servizio Semiresidenziale, anch'esso a valere dal 01/01/2018, è stato parimenti prorogato fino al 31/12/2023.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze a cui è esposta la Cooperativa

Il Consiglio di amministrazione ritiene di dover dare informazioni in relazione ai rischi e alle incertezze più significative alle quali è esposta la nostra Società cooperativa, in considerazione anche del fatto che il bilancio, essendo predisposto in modalità abbreviata, non è accompagnato dalla relazione sulla gestione degli amministratori.

Il rischio più importante al quale ad oggi è esposta la nostra Cooperativa, e che potrebbe teoricamente incidere sulla stabilità economica e finanziaria della stessa, è collegato all'eventualità di un mancato rinnovo delle Convenzioni con l'Azienda Ulss 8 Berica, che garantisce in maniera determinante il valore della produzione nel nostro bilancio di esercizio.

Rischio ritenuto assolutamente remoto in quanto non è ipotizzabile che la Regione Veneto tolga all'improvviso il servizio socio-sanitario alla popolazione che ne ha fondamentale bisogno.

Più concreto, ancorché remoto, il rischio di un passaggio da una gestione della "Disabilità" con Convenzioni ad una con Appalti, più economica per il Sistema, ma sicuramente meno efficiente.

Si tratta ovviamente di eventi non prevedibili e che necessiterebbe, per realizzarsi, di una componente decisionale politica che riteniamo ad oggi di poter escludere.

COMPAGINE SOCIALE

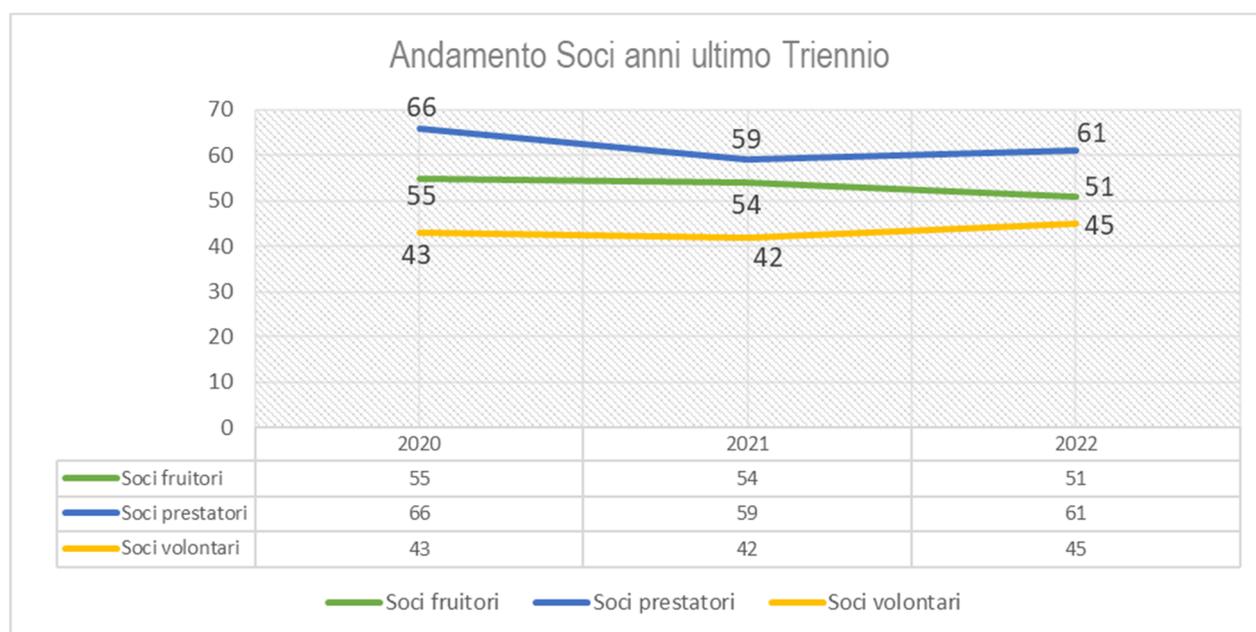
- **A norma delle disposizioni del Codice Civile (art. 2528, quinto comma)**, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2022 nei rapporti con gli aspiranti soci:

Il Consiglio di amministrazione, a norma di Legge e di Statuto, ha esaminato entro il termine di sessanta giorni tutte le domande pervenute nel rispetto dei principi cooperativistici, e ha deliberato, di volta in volta, l'ammissione di nuovi soci, tenendo conto delle reali spinte motivazionali e delle competenze di ciascuno.

La base sociale alla data del 31.12.2022 è composta da 157 soci di cui 156 persone fisiche e 1 persona giuridica. Nel corso del 2022 sono state accolte 13 richieste di nuovi soci, persone fisiche; in particolare si tratta di 9 soci prestatori e 4 volontari.

Si sono registrate le dimissioni di 11 soci, di cui 3 fruitori, 7 prestatori e 1 volontario.

In linea con gli anni precedenti, per quanto possibile, sono state promosse azioni, iniziative e momenti d'incontro e di coinvolgimento per tutti i soci. In particolare: assemblee dei soci, incontri di servizio/équipe, incontri di formazione, colloqui individuali, incontri con i nuovi soci e con i nuovi assunti.



C. RISORSE UMANE

Considerato il tipo di servizio erogato, non sorprende che il 73% dei costi sostenuti dalla Cooperativa afferiscano alla Forza Lavoro.

Al 31.12.2022 la Cooperativa contava 93 dipendenti (02 in più rispetto all'anno precedente), suddivisi per ruolo e genere, come riepilogato nella tabella sotto riportata.

Livello CCNL	F2	F1	E2	E1	D2	D1	C2	C1	A2	Totale 2020	Totale 2021	Totale 2022
Femmine	/	/	/	04	19	01	47	/	/	72	71	71
Maschi	/	01	/	01	05	/	13	01	01	15	20	22
Totale	/	01	/	05	24	01	60	01	01	87	91	93

Nel corso del 2022 sono state assunte con contratto a tempo determinato, per ragioni di carattere acasuale e/o di sostituzione, 20 persone.

Si sono invece registrate le dimissioni di 18 persone, di cui 15 interruzioni di contratto e 3 naturale scadenza di contratto. Sempre nell'anno 2022 hanno collaborato in contratto intermittente nei diversi servizi 2 persone.

Le 93 unità di personale in forza alla Cooperativa al 31.12.2022, sono così suddivise:

- 70 dipendenti con contratto a tempo indeterminato, di cui 61 soci prestatori;
- 23 dipendenti assunti a tempo determinato.

D. SERVIZI ALLA PERSONA

Servizio Semiresidenziale

Il Servizio Semiresidenziale (Centri Diurni) rappresenta una risposta strutturata e al contempo flessibile per la promozione e lo sviluppo di competenze in ambito educativo, riabilitativo, occupazionale, assistenziale di persone con disabilità, in età post-scolare compresa tra i 16 e i 65 anni.

Il Servizio si compone di quattro Unità Operative: Centro diurno di Anconetta, Centro diurno di Laghetto, Centro diurno di Camisano e Centro diurno di Povolaro.

Le sedi, dislocate sul territorio, sono organizzate in più gruppi educativi di piccole dimensioni, composti sulla base di età, bisogni e interessi dell'Utenza.

Questa caratteristica ha permesso di finalizzare maggiormente le progettualità rivolte alle persone con disabilità, ampliando e diversificando le collaborazioni con il territorio circostante.

Nel corso del 2022 i singoli Centri Diurni hanno accolto rispettivamente:

- Centro Diurno di Anconetta: 20 persone con disabilità (di cui 2 con presenza part time);
- Centro diurno di Laghetto: 24 persone con disabilità (di cui 2 con presenza part time e 2 in progetto sperimentale over-65);
- Centro diurno di Camisano: 30 persone con disabilità (di cui 1 in forma part time e 2 in progetto sperimentale over 65);
- Centro diurno di Povolaro: 15 persone con disabilità.

Servizio residenziale

Il servizio Residenziale della Cooperativa Il Nuovo Ponte si compone di tre Comunità Alloggio e due Gruppi Appartamento per persone con disabilità.

Rappresenta una risposta concreta per tutte quelle persone adulte con disabilità che sono prive del nucleo familiare o per le quali sia impossibile la permanenza all'interno della propria famiglia.

Nel corso del 2022 le singole Comunità Alloggio hanno accolto rispettivamente:

- Comunità Alloggio Il Faro: 9 persone con disabilità accolte in maniera definitiva;
- Comunità Alloggio Il Sentiero: 9 persone con disabilità accolte in maniera definitiva;
- Comunità Alloggio Il Sogno: 8 persone con disabilità accolte in maniera definitiva e 2 posti dedicati alle accoglienze temporanee programmate.

All'interno di ogni sede è presente una equipe professionalmente qualificata di Educatori Professionali e Operatori Socio Sanitari, secondo gli standard previsti dalla Legge Regionale n.22/2002.

Un maggior numero di educatori presenti, rispetto agli standard previsti, ha permesso di approfondire e promuovere strumenti di comunicazione aumentativa e di migliorare l'osservazione e gli interventi rispetto ai comportamenti non funzionali di alcune persone con disabilità residenti.

I Gruppi Appartamento si compongono di due unità distinte, con 8 posti letto complessivi. Offrono:

- accoglienza e gestione della vita quotidiana orientata alla tutela della persona e allo sviluppo delle abilità personali;
- tempo di permanenza definito sulla base del singolo progetto personalizzato;
- accoglienze temporanee programmate per esperienze di autonomia in contesti protetti;
- inserimento in collaborazione con gli enti pubblici (Ulss, Comuni, etc.) o attraverso contratti privati.

Accoglienze Temporanee Programmate

Nel corso dell'anno 2022 le accoglienze temporanee notturne e diurne sono state 702, concentrate tra la Comunità Alloggio Il Sogno e il Gruppo Appartamento La Casa.

Area Salute e Benessere

Durante tutto l'anno 2022 sono proseguite le procedure e norme di gestione dell'emergenza Covid – 19 attraverso la stesura di circolari e protocolli in linea con le indicazioni fornite dal Ministero della Salute e dalla Regione del Veneto.

Nel mese di marzo 2022 è stata completata la maggior parte delle vaccinazioni, terzo richiamo, per gli utenti tramite il centro vaccinazioni Covid di Torri di Quartesolo.

Per tutto l'anno 2022 sono stati effettuati i tamponi molecolari agli utenti e agli operatori da parte del Responsabile Area Salute che ha eseguito approssimativamente 1.800 tamponi rapidi.

E. AZIONI E PREVISIONI PER L'ANNO 2023

Per erogare servizi completi e innovativi è necessario considerare le prospettive future, coinvolgendo tutti i soggetti interessati nella ideazione e costruzione di prestazioni che sappiano coniugare bisogni e domande differenti. Attraverso uno sguardo ampio, capace di rivolgersi a una dimensione temporale orientata alle nuove generazioni di utenti e di cittadini, si ritiene possibile creare occasioni di vicinanza e di reciproca conoscenza tra tutti i portatori di interesse, promuovendo contesti realmente inclusivi e capaci di generare cambiamento.

Essere stimolo e punto di riferimento per il territorio esige, anche in termini di fatturato, un'azione orientata ad acquisire una dimensione economica che dia garanzia di continuità. L'economicità della gestione non deve però essere il fine, ma lo strumento per perseguire i veri obiettivi del Nuovo Ponte: la progettazione, la costruzione, la salvaguardia del futuro delle persone con disabilità.

La stabilità si ottiene attraverso un efficace utilizzo degli strumenti di gestione aziendale, la promozione e lo sviluppo dei servizi, la loro diversificazione e una piena occupazione dei posti autorizzati e accreditati.

In tale ottica, elementi distintivi del nostro prossimo futuro dovranno essere:

- la riprogettazione della struttura organizzativa;
- la revisione e l'aggiornamento dello Statuto sociale e del Regolamento interno;
- la definizione di ulteriori indicatori di buona qualità assistenziale, la loro rilevazione e monitoraggio;
- la revisione del sistema interno di prevenzione e protezione dai rischi per la salute e la sicurezza sul lavoro;
- l'implementazione di un sistema di misurazione e valutazione delle performance;
- il controllo sullo stato di conservazione degli immobili di proprietà;
- l'ammodernamento delle sedi e la previsione di nuovi servizi rivolti all'abitare.

Gli amministratori infine, sottolineano che la Cooperativa è stata regolarmente sottoposta a revisione ordinaria da parte della Confederazione Cooperative italiane, la quale ha verificato il mantenimento dei requisiti mutualistici e ha concluso il verbale positivamente, senza l'adozione di alcun provvedimento, e quindi con il rilascio dell'attestato di revisione. L'estratto del relativo verbale è esposto nella sede sociale della Società.

Sempre a norma delle disposizioni del Codice Civile (art. 2545 sexies, secondo comma) si precisa che quest'anno sono stati apostati ristorni per € 36.000,00.

I medesimi rientrano nei limiti previsti dalla legge (**art. 3, Legge 142/2001 nonché nei limiti della percentuale mutualistica assicurata dai Soci**).

Indipendentemente dal fatto che la Cooperativa, essendo "sociale", risulta a mutualità prevalente di diritto, ed alla luce del fatto che quest'anno sono stati proposti ristorni a favore dei Soci lavoratori, il Consiglio di Amministrazione precisa che nell'esercizio oggetto del presente bilancio è comunque soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, anche in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi: infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci (salari e stipendi, compensi, oneri sociali ecc.), al netto dei ristorni proposti, ammontano a € 1.603.508 e costituiscono il 65% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative, come si desume dal seguente prospetto riassuntivo:

	SOCI	NON SOCI	TOTALE
Salari/stipendi/compensi	1.135.162	623.796	1.758.958
Oneri sociali e assicurativi	325.640	168.244	493.884
Trattamento fine rapporto	142.706	58.309	201.015
Altri costi - Voucher	0	0	0
Totali	1.603.508	850.349	2.453.857
Ristorni ai soci	36.000		36.000
Totale costo del lavoro	1.639.508	850.349	2.489.857

Costo del lavoro dei soci	1.603.508	X	100	=	65,00%
Totale costo del lavoro	2.453.857				

A norma delle disposizioni del Codice Civile (art. 2545 quinquies, secondo comma), si attesta quindi che la Cooperativa è ed è sempre stata "Cooperativa a mutualità prevalente"; di conseguenza non si applicano le disposizioni sopra richiamate, venendo meno la necessità di gestire separatamente le riserve divisibili rispetto ad eventuali riserve indivisibili, riportando la gestione separata in Nota integrativa.

In relazione al D.lgs. 30/06/2003 n. 196 e successive integrazioni e modificazioni "Codice sulla protezione dei dati personali", riguardante le disposizioni in merito alle applicazioni minime di sicurezza che tutti i Titolari dei trattamenti devono adottare, gli amministratori dichiarano di aver posto in essere ogni misura idonea ad evitare di cagionare danno ad altri per effetto del trattamento di dati personali.

Premesso quanto sopra, si precisa che il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che viene proposto alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo i principi in essere previsti dal D.lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 riguardante la Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come già indicato in premessa, nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Purtuttavia, alla luce della particolare attività sociale assicurata dalla nostra Cooperativa, sono continuate tutte le attenzioni e precauzioni messe in atto conseguentemente alla pandemia.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nello scorso mese di febbraio, al momento ha comportato per la nostra società un forte aumento dei costi energetici.

Purtuttavia l'impatto è stato fortunatamente sostenuto senza intaccare il patrimonio netto della Cooperativa.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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 sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili di riferimento nella stesura del presente bilancio di esercizio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Rappresentano interamente il costo sostenuto per l'utilizzo di software applicativi di durata pluriennale.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Autofurgoni e mezzi di trasporto interni: 20%
- Mobili e arredi ufficio e officina: 12%
- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- Macchinari: 15%
- Impianti: 10%
- Arredamento vario: 12%
- Immobili strumentali: 3%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non è stata rivalutata alcuna immobilizzazione materiale.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Avendone titolo, la Cooperativa non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Avendone titolo, la Cooperativa non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono state rilevate le rimanenze di magazzino riferite a beni e materiali di consumo.

Sono state valutate al costo specifico.

Titoli

Non risultano a fine esercizio titoli in portafoglio iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

Le partecipazioni, che risultano tutte in imprese non controllate né collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le medesime partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad eventuali operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non sono state applicate rettifiche in corso d'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni sono evidenziati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Sono stati rilevati poi i rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, relativamente ad alcuni finanziamenti bancari in essere.

Non si rilevano, invece, beni di terzi in deposito presso la Cooperativa.

In relazione ai conti d'ordine il principio contabile Oic 22, che regola l'indicazione dei conti d'ordine in bilancio, ha subito sostanziali modifiche con il recepimento della Direttiva 2013/34/UE.

Direttiva che prevede l'indicazione dei conti d'ordine nella sola Nota Integrativa.

Di conseguenza si procede, solo in questo punto della Nota integrativa, a dare le seguenti informazioni:

tra le Garanzie reali ad altre imprese un importo pari ad € 1.500.000 che rappresenta l'ammontare della garanzia prestata sul finanziamento ipotecario con Banca Popolare Etica (€ 1.500.000). Questo valore è invariato rispetto al precedente esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ha iniziato ad adottare un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	52	52
Totale crediti per versamenti dovuti	52	52

Il saldo a fine esercizio era di € 52. Trattasi di quote sociali sottoscritte ma non ancora versate da parte di due Soci.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.102	3.102.901	9.708	3.114.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.466	1.253.842		1.255.308
Valore di bilancio	636	1.849.059	9.708	1.859.403
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		43.864		43.864

Ammortamento dell'esercizio	420	84.875		85.295
Totale variazioni	(420)	(41.011)		(41.431)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.102	3.146.765	9.708	3.158.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.886	1.338.716		1.340.602
Valore di bilancio	216	1.808.048	9.708	1.817.972

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
216	636	(420)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.).

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo		2.102	2.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.466	1.466
Valore di bilancio		636	636
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	420	(420)	
Ammortamento dell'esercizio	420		420
Totale variazioni		(420)	(420)
Valore di fine esercizio			
Costo		2.102	2.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.886	1.886
Valore di bilancio		216	216

Risultano appostate esclusivamente valori riferiti all'acquisizione dei Software applicativo.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2022 non si rilevano spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non se ne rilevano per l'esercizio in approvazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta né ha beneficiato di erogazione di contributi in conto capitale relativamente ai beni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.808.048	1.849.059	(41.011)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio					
Costo	2.481.836	137.267	23.968	459.830	3.102.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	715.663	123.054	13.713	401.412	1.253.842
Valore di bilancio	1.766.173	14.213	10.255	58.418	1.849.059
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1.224)	9.757	6.863	28.468	43.864
Ammortamento dell'esercizio	65.067	2.288		17.519	84.875
Totale variazioni	(66.291)	7.469	6.863	10.949	(41.011)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.481.836	147.481	33.693	483.755	3.146.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	781.954	125.799	16.575	414.388	1.338.716
Valore di bilancio	1.699.882	21.682	17.118	69.367	1.808.048

Descrizione	Valore al 31 dicembre 2021	Decremento	Incremento	Valore al 31 dicembre 2022
Software applicativo	636	420	-	216
Macchinari	985	1.506	8.251	7.729
Mobili e arredi ufficio ed officina	2745	1.718	11.196	12.224
Macchine d'ufficio ed elettroniche	18.638	7.607	6.046	17.077
Automezzi	394	263	-	132
Mezzi di trasporto interno	527	396	-	132
Impianti	10.036	782	1.963	11.217
Impianto telefonico	3.193	456	-	2.737
Costruzioni leggere	11.626	1.224	-	10.402
Arredamento Centri Diurni	901	952	5.406	5.355
Capannone Povolano	543.677	24.892	-	518.785
Terreno Povolano edificato	176.695	-	-	176.695
Immobile Palazzina A	312.366	14.290	-	298.076
Immobile Palazzina B	282.393	12.560	-	269.833
Immobile Palazzina C	310.975	13.325	-	297.650
Terreno Dopo di Noi edificato (A, B, C)	128.441	-	-	128.441
Beni di importo inferiore ad € 516,46	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Elettrodomestici Centri Diurni	1.900	-	-	1.900
Mobili e arredi Palazzina A	752	96	-	656
Elettrodomestici Palazzina A	748	281	680	1.146
Biancheria Palazzina A	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Mobili e arredi uffici 2010	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Ausili	10.255	2.863	9.725	17.118
Mobili e arredi Palazzina B	221	51	-	170
Elettrodomestici Palazzina B	2.241	415	-	1.826
Biancheria Palazzina B	Valori completamente ammortizzati	-	-	Valori completamente ammortizzati
Mobili e arredi Palazzina C	1.788	-	-	1.788
Elettrodomestici Palazzina C	208	208	-	0
Elettrodomestici CA Il Sogno Camisano	1.653	234	-	1.420
Mobili e arredi CA Il Sogno Camisano	25.700	757	598	25.541
TOTALI	1.849.695	85.295	43.864	1.808.264

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo patrimoniale.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non si rilevano rivalutazioni nel corso dell'esercizio in approvazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta né ha beneficiato di erogazione di contributi in conto capitale relativamente ai beni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.708	9.708	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.708	9.708
Valore di bilancio	9.708	9.708
Valore di fine esercizio		
Costo	9.708	9.708
Valore di bilancio	9.708	9.708

Partecipazioni

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.)

- Banca Etica c/azioni per Euro 9.450 azioni sottoscritte e versate.
- Unioncoop Soc. coop.va per Euro 258,20 azioni sottoscritte e versate

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Chiaramente tali partecipazioni non risultano in società controllate né collegate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.569	23.851	(4.282)

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

Trattasi di materiali e beni di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.851	(4.282)	19.569
Totale rimanenze	23.851	(4.282)	19.569

Si precisa che non è stato ritenuto necessario iscrivere alcun fondo obsolescenza magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

646.777	661.368	(14.591)
---------	---------	----------

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	556.082	1.943	558.025	558.025
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.192	(13.262)	83.930	83.930
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.094	(3.272)	4.822	4.822
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	661.368	(14.591)	646.777	646.777

I crediti verso clienti (**entro 12 mesi**) sono formati da:

Descrizione	Valore
crediti per fatture emesse	€ 568.974
crediti per fatture da emettere	€ 8.108
Al netto del Fondo svalutazione crediti di	€ 19.057
Totale	€ 558.025

I crediti tributari (**entro 12 mesi**) sopra indicati sono riferiti:

Descrizione	Valore
credito v/erario per D.L. 3/2020	€ 5.359
credito v/erario per iva	€ 76.154
Credito v/erario per IRAP	€ 2.417
Totale	€ 83.930

I crediti (**entro 12 mesi**) verso altri sopra indicati sono riferiti:

Descrizione	Valore
Inps c/rimborsi	€ 1.316
Anticipi a fornitori	€ 1.546
Note di credito da ricevere	€ 1.402
Personale c/arrotondamenti	€ 1
Crediti diversi	€ 281
Crediti vs/GSE	€ 276
Totale	€ 8.217

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	558.025
Totale	558.025

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	83.930	4.822	646.777
Totale	83.930	4.822	646.777

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	16.212	16.212
Accantonamento esercizio	2.845	2.845
Saldo al 31/12/2022	19.057	19.057

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
400.000		400.000

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	400.000	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	400.000

Risultano implementate a seguito di un investimento di breve periodo per la gestione della liquidità aziendale pari ad € 400.00/00 – Banca Etica TIME DEPOSIT.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.878.619	2.013.286	(134.667)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.010.586	(134.392)	1.876.194
Denaro e altri valori in cassa	2.700	(275)	2.425
Totale disponibilità liquide	2.013.286	(134.667)	1.878.619

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.602	30.971	(16.369)

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.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

A fine esercizio si rilevano esclusivamente i seguenti risconti attivi.

Descrizione	Valore
Assicurazioni	€ 3.652
Licenze ed autorizzazioni	€ 3.532
Contratti Manutenzioni	€ 9
Canoni Noleggio	€ 7.259
Spese sicurezza	€ 150

Totale	€ 14.602
---------------	-----------------

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	30.971	30.971
Variazione nell'esercizio	(16.369)	(16.369)
Valore di fine esercizio	14.602	14.602

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.763.714	2.570.835	192.879

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.648	51		4.699
Riserva legale	462.006	93.020		555.026
Varie altre riserve	1.794.114	207.926		2.002.040
Totale altre riserve	1.794.114	207.926		2.002.040
Utile (perdita) dell'esercizio	310.067	(310.067)	201.949	201.949
Totale patrimonio netto	2.570.835	(9.070)	201.949	2.763.714

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	61.171
8) F.do dotazioni patrimoniali	90.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre.	1.850.628
Totale	2.002.040

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.699	Versamenti nominali	B	4.699
Riserva legale	555.026	Accantonamento di utili	B	555.026
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.002.040	Accantonamento di utili	B	2.002.040
Totale altre riserve	2.002.040		B	2.002.040
Totale	2.561.765			2.561.765

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	61.171	Contributi pubblici	B	61.171
8) F.do dotazioni patrimoniali	90.241	Versamenti nominali	B	90.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)			
Altre.	1.850.628	Accantonamento di utili	B	1.850.628
Totale	2.002.040			

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve come sopra dettagliate	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.777	259.113	1.340.934	676.311	2.281.135
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(129)	202.893	453.179	(676.311)	(20.368)
Risultato dell'esercizio precedente				310.067	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.648	462.006	1.794.114	310.067	2.570.835
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	51	93.020	207.926	(310.067)	(9.070)
Risultato dell'esercizio corrente				201.949	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.699	555.026	2.002.040	201.949	2.763.714

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve indisponibili alla compagine sociale, ma utilizzabili a copertura di eventuali perdite di esercizio.

Riserve	Valore
Fondo contributi ex art. 55 T.U.I.R.	61.171
F.do dotazioni patrimoniali	90.241
Riserva indivisibile L. 904/77 art. 12	1.847.581
F.do quote sociali introitate	2.866
TOTALE	1.995.859

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
374.922	390.867	(15.945)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	390.867	390.867
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	15.945	15.945
Totale variazioni	(15.945)	(15.945)
Valore di fine esercizio	374.922	374.922

Come già detto, 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.

Sono stati in parte utilizzati nel 2021 e questa è la composizione al 31.12.2022:

- Fondo per manutenzione ciclica immobile strumentale di Anconetta € 365.000;
- Fondo per sostituzione ciclica autofurgoni aziendali € 9.922.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
858.747	801.760	56.987

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	801.760
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	201.015
Utilizzo nell'esercizio	(144.028)
Totale variazioni	56.987
Valore di fine esercizio	858.747

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

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
780.202	825.469	(45.267)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	236.357	(66.883)	169.474	69.474	100.000
Debiti verso fornitori	123.889	52.152	176.041	176.041	
Debiti tributari	75.106	(3.137)	71.969	71.969	

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.884	10.419	107.303	107.303	
Altri debiti	293.233	(37.819)	255.414	255.414	
Totale debiti	825.469	(45.267)	780.202	680.201	100.000

Si danno le seguenti informazioni.

Debiti verso banche entro 12 mesi

- formati dalle quote capitale in scadenza entro anno riferite al finanziamento pluriennale in essere con Banca Etica per € 68.716 e da Carta di Credito NEXI (PDP) per € 758.

Debiti verso banche oltre 12 mesi

- formati dalle quote capitale in scadenza oltre riferite al finanziamento pluriennale in essere con Banca Etica per € 100.000; non si rilevano quote oltre 5 anni.

Debiti verso fornitori entro 12 mesi

- formati da debiti v/fornitori per fatture ricevute € 79.143 e da debiti v/fornitori per fatture da ricevere € 96.898.

Debiti tributari entro 12 mesi

- formati da: imposte e da ritenute operate alla fonte per complessivi € 71.869 (compreso il debito per imposta sostitutiva sul TFR di € 7.514) nonché € 100 per debito v/erario bonus famiglie numerose.

Debiti verso istituti previdenziali entro 12 mesi

- formati da: debiti v/Inps su personale subordinato € 85.982, debiti v/Inps su Co.co.co. € 2.576, debiti v/Inail di competenza € 2.009, debito V/Previdenza cooperativa € 5.438 e debiti verso enti previdenziali su ratei e sospesi del personale € 11.298.

Debiti verso altri entro 12 mesi

- formati da: debiti v/personale c/retribuzioni € 148.419, da ratei di lavoro subordinato € 41.942, debiti verso fondi complementari € 3.775, debiti v/clienti per note di accredito da emettere € 7.522, debiti verso sindacati dei lavoratori € 310, debiti v/amministratori € 16.100, debiti v/Soci per ristorni € 36.000, debiti v/altri € 236, debiti per anticipi clienti € 299, debiti v/assicurazioni € 811.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	0
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	168.716
Totale debiti assistiti da garanzie reali	168.716
Debiti non assistiti da garanzie reali	611.486
Totale	780.202

	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	168.716	168.716	758	169.474
Debiti verso fornitori			176.041	176.041
Debiti tributari			71.969	71.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			107.303	107.303
Altri debiti			255.414	255.414
Totale debiti	168.716	168.716	611.486	780.202

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6		6

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	6	6
Valore di fine esercizio	6	6

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Gli importi non sono rilevanti e degni di nota.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non aveva fortunatamente reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.670.500	3.609.030	61.470

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.628.129	3.552.548	75.581
Altri ricavi e proventi	42.371	56.482	(14.111)
Totale	3.670.500	3.609.030	61.470

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Valori
Prestazioni servizi ULSS	€ 3.068.952
Prestazioni servizi utenti	€ 499.437
Ricavi dei laboratori	€ 59.740
Totale	€ 3.628.139

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.628.129
Totale	3.628.129

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.628.129
Totale	3.628.129

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.438.087	3.266.206	171.881

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	292.983	296.566	(3.583)
Servizi	514.108	381.349	132.759
Godimento di beni di terzi	26.925	34.179	(7.254)
Salari e stipendi	1.794.958	1.772.323	22.635
Oneri sociali	493.884	495.222	(1.338)
Trattamento di fine rapporto	201.015	155.348	45.667
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	420	420	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.875	79.113	5.762
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.845	2.850	(5)
Variazione rimanenze materie prime	4.281	21.919	(17.638)
Oneri diversi di gestione	21.793	26.917	(5.124)
Totale	3.438.087	3.266.206	171.881

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della Nota integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale Socio lavoratore e dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non si registrano svalutazioni di immobilizzazioni in corso d'anno.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si registrano svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide in corso d'anno.

Accantonamento per rischi

Non si registrano accantonamenti a fondi rischi nell'anno.

Altri accantonamenti

Non si rilevano altri accantonamenti nell'anno.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.
Trattasi degli ordinari oneri diversi di gestione correlati alla gestione della Cooperativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(3.174)	(3.051)	(123)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.174)	(3.051)	(123)
Totale	(3.174)	(3.051)	(123)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**Rivalutazioni**

Non se ne rilevano.

Svalutazioni

Non se ne rilevano.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.290	29.706	(2.416)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	27.290	29.706	(2.416)
IRAP	27.290	29.706	(2.416)
Totale	27.290	29.706	(2.416)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società non ha effettuato alcun accantonamento per IRES in quanto si avvale del disposto dell'articolo 11 del D.P.R. nr. 601 del 29/09/1973, avendo effettivamente corrisposto ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità retribuzioni per un ammontare non inferiore al 50% del totale complessivo di tutti gli altri costi al di fuori di quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Ha effettuato l'accantonamento per imposta IRAP in base all'art. 5 comma 1) della Legge Regionale del Veneto nr. 27 del 21/12/2006 e successive modificazioni e integrazioni, che ha previsto l'aliquota ridotta per le cooperative sociali di cui all'art. 2 comma 1 lettera a) L.R. nr. 24 del 05/07/1994.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano elementi che abbiano dato origine ad imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	26	0	60	86

Il CCNL applicato dalla Società risulta quello delle Cooperative sociali sottoscritto anche da Confcooperative, associazione di rappresentanza del movimento cooperativo a cui aderisce la nostra Società cooperativa.

Si evidenzia che nel prospetto sopra esplicitato è indicata la suddivisione della forza lavoro in forza alla Cooperativa considerando il numero dei:

- **dipendenti** suddivisi nelle categorie legali di dirigenti, quadri, impiegati ed operai;
- **soci prestatori** nella categoria "altri dipendenti".

Si rinvia a quanto già illustrato in precedenza circa la forza lavoro della nostra Cooperativa.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.076	5.346

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio sindacale incaricato anche della revisione legale dei conti e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.436
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.346

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	0
Garanzie	1.500.000
di cui reali	1.500.000

Si rimanda a quanto già indicato nella prima parte della nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

La nostra cooperativa sociale, ad ogni modo alla luce della particolare attività sociale assicurata, ha continuato ad applicare le cautele e le precauzioni messe in atto con il dilagare della pandemia sopra richiamata.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'articolo 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017 n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, la Cooperativa ha ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi e/o comunque vantaggi economici di qualunque genere, avente natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'articolo 1 della L. 124/2017:

**MODELLO DI RENDICONTO RELATIVO AL CONTRIBUTO 5 PER
MILLE DESTINATO AGLI ENTI DEL TERZO SETTORE (Mod. A)**

Anno finanziario	2022
IMPORTO PERCEPITO (5 per mille 2020)	€ 7.042,91
1. Risorse umane (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale)	
	€ 0,00
2. Costi di funzionamento (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc...)	
	€ 0,00
3. Acquisto beni e servizi (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: acquisto e/o noleggio apparecchiature informatiche; acquisto beni immobili; prestazioni eseguite da soggetti esterni all'ente; affitto locali per eventi; ecc...)	ACQUISTO APPARECCHIATUR E INFORMATICHE € 2.428,69 AUSILII € 4.504,16 MATERIALE IGIENICO- SANITARIO € 0,00
	€ 7.042,91
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale	
	€ 0,00
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	
	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 7.042,91

Null'altro da segnalare in relazione all'anno 2022.

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 31/12/2022	Euro	201.949
30% a riserva legale	Euro	60.585
3% Ai fondi mutualistici ex L. 59/1992	Euro	6.058
a riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/1977	Euro	135.306

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Paolo dalla Pozza