

# CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	30173 VENEZIA MESTRE (VE) VIALE SAN MARCO, 172
Codice Fiscale	02793590270
Numero Rea	VE 241199
P.I.	02793590270
Capitale Sociale Euro	4316.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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	A127513

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	563	1.689
7) altre	195.465	265.708
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>196.028</b>	<b>267.397</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	185.672	193.463
2) impianti e macchinario	178.863	120.574
3) attrezzature industriali e commerciali	6.451	11.154
4) altri beni	60.391	74.739
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>431.377</b>	<b>399.930</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	62.676	53.926
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>62.676</b>	<b>53.926</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>62.676</b>	<b>53.926</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>690.081</b>	<b>721.253</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	42.598	19.144
<b>Totale rimanenze</b>	<b>42.598</b>	<b>19.144</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.340.548	3.734.342
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.340.548</b>	<b>3.734.342</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.947	22.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.126.694	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.414.641</b>	<b>22.884</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.628	102.656
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>36.628</b>	<b>102.656</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.791.817</b>	<b>3.859.882</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	4.263.194	4.402.943
3) danaro e valori in cassa	9.547	10.937
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.272.741</b>	<b>4.413.880</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.107.156</b>	<b>8.292.906</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>66.721</b>	<b>72.081</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.863.958</b>	<b>9.086.240</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>4.316</b>	<b>4.030</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>2.207.942</b>	<b>1.987.075</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		

Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.172	227.698
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.329.429</b>	<b>2.218.803</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	14.155	-
4) altri	-	9.927
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>14.155</b>	<b>9.927</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.152.069	1.089.614
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.896	1.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.119.449	2.571.359
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.654.345</b>	<b>2.572.635</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.583	96.075
<b>Totale acconti</b>	<b>142.583</b>	<b>96.075</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.324.849	2.176.598
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.324.849</b>	<b>2.176.598</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.612	154.992
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>172.612</b>	<b>154.992</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.899	189.650
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>226.899</b>	<b>189.650</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.529	560.826
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.397.529</b>	<b>560.826</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>6.918.817</b>	<b>5.750.776</b>
E) Ratei e risconti	449.488	17.120
<b>Totale passivo</b>	<b>10.863.958</b>	<b>9.086.240</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.141.337	8.867.331
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	215.953	433.107
altri	137.255	198.777
Totale altri ricavi e proventi	353.208	631.884
Totale valore della produzione	10.494.545	9.499.215
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	859.591	974.906
7) per servizi	3.025.157	2.752.937
8) per godimento di beni di terzi	115.974	170.787
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.455.177	3.670.802
b) oneri sociali	961.014	812.623
c) trattamento di fine rapporto	341.396	244.729
e) altri costi	234.186	279.076
Totale costi per il personale	5.991.773	5.007.230
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.369	108.055
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.787	80.411
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.820	18.782
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.976	207.248
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.454)	(7.892)
14) oneri diversi di gestione	164.478	133.224
Totale costi della produzione	10.301.495	9.238.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	193.050	260.775
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.821	2.209
Totale proventi diversi dai precedenti	22.821	2.209
Totale altri proventi finanziari	22.821	2.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.802	20.827
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.802	20.827
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.981)	(18.618)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.069	242.157
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.897	14.459
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.897	14.459
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.172	227.698

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	117.172	227.698
Imposte sul reddito	58.897	14.459
Interessi passivi/(attivi)	16.981	18.618
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(40)	(21)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	193.010	260.754
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	355.551	266.750
Ammortamenti delle immobilizzazioni	146.156	188.466
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.494	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	514.201	455.216
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	707.211	715.970
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.454)	(7.892)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(606.206)	(59.766)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	148.251	429.469
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.360	(1.441)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	432.368	(579.897)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(440.387)	275.948
Totale variazioni del capitale circolante netto	(484.068)	56.421
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	223.143	772.391
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.981)	(18.618)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.159)	(21.579)
(Utilizzo dei fondi)	(288.868)	(201.644)
Totale altre rettifiche	(312.008)	(241.841)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(88.865)	530.550
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(118.728)	(98.670)
Disinvestimenti	40	21
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.126)	(15.400)
Disinvestimenti	1.126	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.750)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(127.438)	(114.049)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	533.620	(376.580)
Accensione finanziamenti	-	1.846.688
(Rimborso finanziamenti)	(451.910)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(6.546)	(12.202)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	75.164	1.457.906
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(141.139)	1.874.407
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.402.943	2.527.750
Danaro e valori in cassa	10.937	11.723
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.413.880	2.539.473
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.263.194	4.402.943
Danaro e valori in cassa	9.547	10.937
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.272.741	4.413.880

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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 117.171,50 **che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 3.515,15 al Fondo mutualistico e per Euro 113.656,36 al Fondo di riserva legale indivisibile.**

### **Attività svolte**

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2 della Legge Regionale 03/11/2006, n. 23.

Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

### **Obblighi di trasparenza di cui alla L. 124/2017**

Ai sensi della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni, si segnala che per eventuali agevolazioni pubbliche ricevute si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato.

**In particolare, la società ha beneficiato del credito d'imposta per il contributo di sanificazione e DPI Covid-19 previsto dall'art. 125 del DL 34/2020 pari ad Euro 9.927.**

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c.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 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.

## **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.

## **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.

Le licenze software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e in base alla durata economico-tecnica della stessa.

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.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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 aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.



## 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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

## 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.

## Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

## Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

## 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

## 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 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.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta 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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
196.028	267.397	(71.369)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	23.964	2.401.737	2.425.701
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.275	2.136.029	2.158.304
<b>Valore di bilancio</b>	1.689	265.708	267.397
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.126	1.126
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.126	-	1.126
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	71.369	71.369
<b>Totale variazioni</b>	(1.126)	(70.243)	(71.369)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	23.964	2.401.737	2.425.701
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.401	2.206.272	2.229.673
<b>Valore di bilancio</b>	563	195.465	196.028

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
431.377	399.930	31.447

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.682	446.270	146.550	339.280	1.191.782
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.219	325.696	135.396	264.541	791.852
<b>Valore di bilancio</b>	193.463	120.574	11.154	74.739	399.930
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	58.289	-	60.439	118.728
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	-	74.787	74.787
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	7.791	-	4.703	-	12.494
<b>Totale variazioni</b>	(7.791)	58.289	(4.703)	(14.348)	31.447
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.681	547.271	146.550	341.073	1.294.575
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.009	368.408	140.099	280.682	863.198
<b>Valore di bilancio</b>	185.672	178.863	6.451	60.391	431.377

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
62.676	53.926	8.750

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	53.926	53.926
<b>Valore di bilancio</b>	53.926	53.926
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.750	8.750
<b>Totale variazioni</b>	8.750	8.750
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	62.676	62.676

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	62.676	62.676

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Trattasi di una partecipazione pari ad Euro 1.516,45 nella Società cooperativa per la gestione del personale "Service Coop", per Euro 25.550,00 trattasi di una partecipazione nel Consorzio Sociale Unitario G. P. Zorzetto, per Euro 77,40 trattasi di una partecipazione in Confidi Veneziano, per Euro 4.000,00 trattasi di una partecipazione in G3 Oil Consortium, per Euro 500,00 trattasi di una partecipazione in Veneto insieme, per Euro 1.032,00 trattasi di una partecipazione in Consorzio Insieme e per Euro 30.000,00 trattasi di una partecipazione in Coop Solidalia.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	62.676

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	62.676
Totale	62.676

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.598	19.144	23.454

Trattasi di giacenze di olio vegetale combustibile utilizzato per il funzionamento del co-generatore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.144	23.454	42.598
Totale rimanenze	19.144	23.454	42.598

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.791.817	3.859.882	1.931.935

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.734.342	606.206	4.340.548	4.340.548	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.884	1.391.757	1.414.641	287.947	1.126.694
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	102.656	(66.028)	36.628	36.628	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.859.882</b>	<b>1.931.935</b>	<b>5.791.817</b>	<b>4.665.123</b>	<b>1.126.694</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti verso altri troviamo crediti per depositi cauzionali pari a Euro 25.279.

Tra i crediti tributari troviamo il credito d'imposta per sanificazione e DPI covid-19 previsto dall'art. 125 DL 34/2020 pari ad Euro 912 e crediti verso l'Erario per il superbonus 110% pari ad Euro 1.408.368 di cui scadente entro l'esercizio pari a Euro 281.674.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.340.548	4.340.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.414.641	1.414.641
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.628	36.628
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.791.817</b>	<b>5.791.817</b>

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 31/12/2020	108.089	108.089
Utilizzo nell'esercizio	37.498	37.498
Accantonamento esercizio	21.820	21.820
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>92.411</b>	<b>92.411</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.272.741	4.413.880	(141.139)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.402.943	(139.749)	4.263.194
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	10.937	(1.390)	9.547
<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.413.880	(141.139)	4.272.741

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
66.721	72.081	(5.360)

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	26.700	(16.600)	10.100
<b>Risconti attivi</b>	45.381	11.240	56.621
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	72.081	(5.360)	66.721

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	
- Contributi da ricevere	10.100
Risconti attivi	
- Fatture/costi registrati nel 2021 in parte di competenza 2022	56.621
<b>Totale</b>	<b>66.721</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.329.429	2.218.803	110.626

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.030	286	-		4.316
Riserva legale	1.987.075	220.867	-		2.207.942
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	-	1		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	227.698	-	227.698	117.172	117.172
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.218.803</b>	<b>221.153</b>	<b>227.699</b>	<b>117.172</b>	<b>2.329.429</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### 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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.316	B	4.316
Riserva legale	2.207.942	B(***)	2.207.942
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	(1)		-
<b>Totale</b>	<b>2.212.257</b>		<b>2.212.258</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>2.212.258</b>



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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(1)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale (***)	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	5.226	1.631.243	1	366.837	2.003.307
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				(227.698)	(227.698)
Altre variazioni					
incrementi		355.832			355.832
decrementi	1.196		1	139.139	140.336
Risultato dell'esercizio precedente				227.698	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.030	1.987.075		227.698	2.218.803
Altre variazioni					
incrementi	286	220.867			221.153
decrementi			1	227.698	227.699
Risultato dell'esercizio corrente				117.172	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	4.316	2.207.942	(1)	117.172	2.329.429

(\*\*\*) Per riserva Legale deve intendersi "Riserva Legale Indivisibile".

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si informa che non vi sono altre riserve.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.155	9.927	4.228

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	9.927	9.927
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	14.155	-	14.155
Utilizzo nell'esercizio	-	9.927	9.927
<b>Totale variazioni</b>	14.155	(9.927)	4.228
Valore di fine esercizio	14.155	-	14.155

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

L'accantonamento pari a Euro 14.155 è relativo a potenziali imposte IRES relative agli anni precedenti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.152.069	1.089.614	62.455

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.089.614
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	341.396
Utilizzo nell'esercizio	278.941
<b>Totale variazioni</b>	62.455
Valore di fine esercizio	1.152.069

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.918.817	5.750.776	1.168.041

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	2.572.635	81.710	2.654.345	534.896	2.119.449
<b>Acconti</b>	96.075	46.508	142.583	142.583	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.176.598	148.251	2.324.849	2.324.849	-
<b>Debiti tributari</b>	154.992	17.620	172.612	172.612	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	189.650	37.249	226.899	226.899	-
<b>Altri debiti</b>	560.826	836.703	1.397.529	1.397.529	-
<b>Totale debiti</b>	5.750.776	1.168.041	6.918.817	4.799.368	2.119.449

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2.654.345, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 10.919, al netto delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 125. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 23.755, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 24.098.

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

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	2.654.345	2.654.345
<b>Acconti</b>	142.583	142.583
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.324.849	2.324.849
<b>Debiti tributari</b>	172.612	172.612
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	226.899	226.899
<b>Altri debiti</b>	1.397.529	1.397.529
<b>Debiti</b>	6.918.817	6.918.817

## Debiti assistiti da garanzie reali 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	2.389.333	2.389.333	265.012	2.654.345
Acconti	-	-	142.583	142.583
Debiti verso fornitori	-	-	2.324.849	2.324.849
Debiti tributari	-	-	172.612	172.612
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	226.899	226.899
Altri debiti	-	-	1.397.529	1.397.529
<b>Totale debiti</b>	<b>2.389.333</b>	<b>2.389.333</b>	<b>4.529.484</b>	<b>6.918.817</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
449.488	17.120	432.368

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.712	(61)	3.651
Risconti passivi	13.408	432.429	445.837
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>17.120</b>	<b>432.368</b>	<b>449.488</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti Passivi	
- Fatture emesse nel 2021 di competenza 2022	445.837
Ratei passivi	
- Costi sostenuti nel 2022 di competenza 2021	3.651
	<b>449.488</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.494.545	9.499.215	995.330

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.141.337	8.867.331	1.274.006
Altri ricavi e proventi	353.208	631.884	(278.676)
<b>Totale</b>	<b>10.494.545</b>	<b>9.499.215</b>	<b>995.330</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### 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
Prestazioni di servizi	10.141.337
<b>Totale</b>	<b>10.141.337</b>

### 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	10.141.337
<b>Totale</b>	<b>10.141.337</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.301.495	9.238.440	1.063.055

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	859.591	974.906	(115.315)
Servizi	3.025.157	2.752.937	272.220
Godimento di beni di terzi	115.974	170.787	(54.813)
Salari e stipendi	4.455.177	3.670.802	784.375
Oneri sociali	961.014	812.623	148.391
Trattamento di fine rapporto	341.396	244.729	96.667
Altri costi del personale	234.186	279.076	(44.890)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	71.369	108.055	(36.686)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.787	80.411	(5.624)
Svalutazioni crediti attivo circolante	21.820	18.782	3.038
Variazione rimanenze materie prime	(23.454)	(7.892)	(15.562)
Oneri diversi di gestione	164.478	133.224	31.254
<b>Totale</b>	<b>10.301.495</b>	<b>9.238.440</b>	<b>1.063.055</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(16.981)	(18.618)	1.637

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	22.821	2.209	20.612
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39.802)	(20.827)	(18.975)
<b>Totale</b>	<b>(16.981)</b>	<b>(18.618)</b>	<b>1.637</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Debiti verso banche</b>	37.839
<b>Altri</b>	1.964
<b>Totale</b>	39.802

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	159	159
Interessi medio credito	37.555	37.555

Sconti o oneri finanziari	125	125
Interessi su finanziamenti	1.964	1.964
Arrotondamento	(1)	(1)
<b>Totale</b>	<b>39.802</b>	<b>39.802</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	93	93
Altri proventi	22.729	22.729
Arrotondamento	(1)	(1)
<b>Totale</b>	<b>22.821</b>	<b>22.821</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.897	14.459	44.438

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	58.897	14.459	44.438
IRES	11.044		11.044
IRAP	47.853	14.459	33.394
<b>Totale</b>	<b>58.897</b>	<b>14.459</b>	<b>44.438</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	176.069	
Onere fiscale teorico (%)	24	42.257
Spese di rappresentanza	59.758	
Imposte indeducibili	42.977	
Spese relative alle autovetture	61.019	
Ammortamenti indeducibili	1.661	
Sopravvenienza attiva non tassabile	(9.925)	
Spese di rappresentanza	(59.758)	
Variazione In Diminuzione Art. 21 L. 449/97 Anno 2021	(39.700)	
Variazioni In Diminuzione Riserva Ind. Art. 12 L. 904/77	(113.659)	
Variazione In Diminuzione Fondo 3% Art. 11 L. 59/92	(3.515)	
Deduzione Irap Art. 2 Comma 1 Dlgs N. 201/2011	(22.892)	
<b>Totale</b>	<b>(84.034)</b>	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	92.035	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%/2) 12%</b>		<b>11.044</b>

### Determinazione agevolazione IRES ai sensi dell'art.11 del DPR 29.09.1973, n. 601

Il comma 463 della Legge Finanziaria 2005 rende non applicabile le nuove limitazione delle esenzioni in materia di imposte dirette alle cooperative sociali di cui alla Legge 381/1991. La regola si applica sia alle cooperative sociali di tipo A) "gestione di servizi socio sanitari ed educativi", sia a quelle di tipo B) "attività finalizzate all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate quale è la Nostra Cooperativa.

In sostanza per questi organismi, i quali sono di diritto considerati cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle norme di attuazione del Codice civile) continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel D.P.R. 601/1973 e nella Legge 904/1977. Infatti per le cooperative sociali non sono previste agevolazioni specifiche in materia di imposte dirette e quindi possono usufruire di tutte le agevolazioni generiche, senza riduzioni.

Pertanto se tali cooperative sono di lavoro, quale è la Nostra Cooperativa, e rispettano i requisiti di cui all'art.11 del D.P. R.601/1973 (esposti qui di seguito) il loro reddito è esente (totalmente o in parte) da IRES e possono invocare l'esenzione anche con riferimento alle variazioni in aumento generate dai costi non deducibili.

### Rispetto dei requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973

L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai **soci lavoratori (B)** è non inferiore **al 25%** dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie (A), come risulta dal seguente prospetto:

**B = 2.528.554 (costo complessivo personale Euro 5.991.773 di cui costo per soci lavoratori pari a Euro 2.528.554 e di cui costo personale NON soci pari ad Euro 3.463.219)**

**A = (7+8+9+10+14+17+21+22) = 7.035.504 x 25% = 1.758.876**

#### Costi:

<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>859.591</b>
<b>7) Per servizi</b>	3.025.157
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	115.974
<b>9) Per il personale (al netto del costo personale SOCI)</b>	3.463.219
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	167.977
<b>11) Variazione delle rimanenze</b>	-23.454
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	164.478
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	39.802
<b>21) Oneri</b>	0
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	58.897
<b>Totale</b>	<b>7.871.640</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.206.643	
Svalutazione e perdite su crediti	46.845	
IMU	3.304	
Sopravvenienze attive non tassabili	(9.927)	
Deduzioni art. 1 Dlgs 446/97	(2.922.567)	
<b>Totale</b>	<b>3.324.298</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	129.648



Descrizione	Valore	Imposte
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni per cooperative sociali	(296.473)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>3.027.825</b>	
Di cui ad aliquota del 3,35%	<b>1.428.452</b>	<b>47.853</b>
Di cui ad aliquota dello 0,00%	<b>1.599.373</b>	<b>0,00</b>
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>47.853</b>

Con decreto n.22 del 19.02.2008 del Dirigente Regionale della Direzione per i Servizi Sociali è stata approvata l'iscrizione della Nostra Cooperativa, a far data dal 1° dicembre 2007, all'Albo regionale di cui all'art. 6 della L.R. 23 /2006 ed alla D.G.R. 897/2007 (Sezione "A").

A tal fine, infatti, si è proceduto alla netta separazione delle due tipologie di attività (A e B) della Nostra Cooperativa determinando un'imposta IRAP come da schema su esposto.

**Art. 5 - Agevolazioni IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2 della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale".**

1. **A decorrere dall'anno 2008 sono esentate dal pagamento dell'IRAP le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera b), della medesima legge regionale.**

2. **A decorrere dall'anno 2008 l'aliquota dell'IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera a), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione A dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della medesima legge regionale, è fissata nella misura del 3,35 per cento.**

3. Ai soggetti di cui al presente articolo si applicano le disposizioni in materia di regime "de minimis" di cui all'articolo 12 della legge regionale 28 gennaio 2000, n. 5 "Legge finanziaria 2000". (ii)

4. In deroga a quanto previsto al comma 3, ai soggetti di cui al comma 1 possono essere applicate, laddove più favorevoli, le disposizioni di cui al regolamento (CE) 5 dicembre 2002, n. 2204 "Regolamento della Commissione relativo all'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato a favore dell'occupazione" e successive modificazioni.

Ai sensi del punto 2513 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla mutualità prevalente:

### Mutualità prevalente

Per la verifica della mutualità prevalente, ai sensi dell'art.2513 del Codice civile, ed in ragione del tipo di scambio mutualistico si forniscono le seguenti informazioni:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

B9 verso soci (Euro 2.528.554)  
**COSTO DEL LAVORO = ----- X 100 = 42,20%      arrotondato 42%**  
 Totale B9 (Euro 5.991.773)

L'articolo 111-septies delle disposizioni d'attuazione del codice civile stabilisce che le cooperative sociali sia di "tipo A" che di "tipo B" sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto.

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 vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Impiegati	189	145
Operai	5	10
Altri	104	224
<b>Totale</b>	<b>298</b>	<b>379</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative sociali.

	Numero medio
Impiegati	189
Operai	5
Altri dipendenti	104
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>298</b>

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

	Sindaci
Compensi	10.560

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	155	26
<b>Totale</b>	<b>155</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	155	26	166	26
<b>Totale</b>	<b>155</b>	<b>-</b>	<b>166</b>	<b>-</b>

## 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 relative alla vigilanza sugli enti cooperativi

Si segnala che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 3 febbraio 2022, è stato positivo.

## 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.

## 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 31/12/2021	Euro	117.172
3% a Fondo mutualistico	Euro	3.515
a riserva Legale indivisibile	Euro	113.657

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 attuate alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

**Presidente del Consiglio di amministrazione**

Angelo Benvegna'