



RELAZIONE SULLA GESTIONE



BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

ANNO 2023

SOCIETÀ SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE

Sede legale: VIA BOLDANI 18 MIRA (VE)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO
C.F. e numero iscrizione: 02079350274
Iscritta al R.E.A. n. VE 196092
Capitale Sociale sottoscritto € 2.195.325,00 (Versato in parte)
Partita IVA: 02079350274
Numero iscrizione Albo Società Cooperative: A116834

ORGANI SOCIETARI

Consiglio di Amministrazione

Paolo Dalla Bella	Presidente
Sabrina Muzzati	Vice Presidente
Maurizio Bertipaglia	Consigliere (socio finanziatore)
Stefano Parolini	Consigliere delegato
Pier Luca Bertè	Consigliere delegato
Pirro Piccolo	Consigliere
Raffaella Mariotto	Consigliere
Monica Masola	Consigliere
Alessandra Cantarella	Consigliere

Direttore Generale

Paolo Dalla Bella

Organo di Controllo

Alberto Dalla Libera	Presidente
Eros De March	Sindaco effettivo
Igino Negro	Sindaco effettivo
Andrea Stifanelli	Sindaco supplente
Cristian Perini	Sindaco supplente

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Approvazione del bilancio d'esercizio

Si rinvia alla lettera del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

La società ai sensi dell'art. 2364 C.C., essendo tenuta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/91, ha optato per l'approvazione del bilancio entro il maggior termine dei 180 giorni.

Fatti di particolare rilievo

Cari tutti socie e soci,

come di consueto relaziono in merito ai principali dati economici dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, facendo risaltare le principali novità dell'anno appena trascorso.

Vi faccio subito notare che Socioculturale ha chiuso il bilancio d'esercizio 2023 con un fatturato che supera i 60 milioni (€ 60.624.872) e un utile di quasi 2,5 milioni (€ 2.493.351). Prendendo in considerazione l'ultimo triennio (2021-22-23), possiamo notare la crescita della Cooperativa sia in termini di valore prodotto che di risultati raggiunti, questo nonostante gli ultimi tre anni siano stati caratterizzati da un generale rallentamento economico e da una forte crisi energetica. Vi comunico con soddisfazione che come Cooperativa siamo riusciti ad affrontare la difficile congiuntura economica in maniera più che soddisfacente portando a casa due aumenti percentuali, un +7,6 % sul fatturato e un +27,3 % sul risultato dell'esercizio.

Socioculturale è una cooperativa sociale a mutualità prevalente che realizza lo scambio mutualistico con i soci attraverso l'instaurazione di rapporti di lavoro dipendente. La **condizione oggettiva di prevalenza** di cui all'art. 2513 C.C. (comma 1, lettera b) è raggiunta anche nel 2023 in quanto, l'attività svolta con i soci, rappresenta il 59,35 % dell'attività complessiva.

Per quanto riguarda l'organico, nell'anno 2023 riscontriamo un **aumento di circa 100 addetti** a cui non corrisponde però un pari aumento nel numero dei soci per i quali evidenziamo una riduzione di circa 50 persone. Questo è indice del fatto che non sempre un aumento di personale coincide con un pari incremento nel numero dei soci. Notiamo infatti come il numero di soci rapportato al totale dell'organico della Cooperativa sia ancora

esiguo, non è semplice trasmettere l'importanza di associarsi e i Valori cooperativi in tutti i territori in cui operiamo. Questa non vuole però essere una giustificazione, la Cooperativa è seriamente coinvolta dalla tematica e sta dedicando delle risorse per istituire un piano di Welfare aziendale che possa, tra le altre cose, incentivare l'associazionismo.

Di seguito un dettaglio sui principali fatti e novità che hanno coinvolto la nostra Cooperativa nel 2023.

Nel 2023 si sono tenute due **Assemblee dei soci**, la prima a luglio e la seconda a dicembre. La prima Assemblea ha approvato il bilancio d'esercizio, il bilancio sociale, il nuovo regolamento sul Fondo di solidarietà e il piano delle erogazioni liberali per il 2023. Nell'Assemblea di dicembre, oltre alla lettura del Verbale di Revisione della Cooperativa, è stata rettificata la cifra destinata alle erogazioni liberali.

Segue un aggiornamento anche rispetto al **primo anno di operatività della Cassa sanitaria di ASI IGEA ETS**, l'Associazione riconosciuta nata nel 2022. ASI IGEA ETS predispone piani sanitari diversificati, in base al CCNL applicato ai lavoratori a tempo indeterminato, rivolti e dedicati alle persone (beneficiari) senza limiti di età, prevedendo prestazioni socio-assistenziali e il rimborso delle spese sanitarie. L'Associazione eroga in via diretta o indiretta ai propri beneficiari, anche mediante sussidi e rimborsi, prestazioni sanitarie e socio assistenziali integrative variamente articolate in regime di agevolazione, in conformità alle disposizioni di legge in materia di assistenza sanitaria complementare.

Dal 1° gennaio 2023 Socioculturale è diventata formalmente socio della nuova Cassa predisposta da ASI IGEA ETS. L'anno 2023 è stato il primo anno di lavoro effettivo di ASI IGEA e della Cassa sanitaria correlata. Vi comunico altresì che da gennaio 2023 ASI IGEA ha affidato a Socioculturale, mediante un apposito contratto di service, la gestione amministrativa delle pratiche di rimborso per tutti i beneficiari della cassa. Questa gestione interna ci consente di monitorare al meglio le richieste di rimborso rendendole rapide ed efficaci. Complessivamente possiamo ritenere soddisfacente questo primo anno di vita della Cassa sanitaria ASI IGEA visto il buon ritorno di richieste di rimborso gestite e la migliore gestione interna della stessa. L'obiettivo per i prossimi mesi sarà quello di ampliare la rete dei soci di ASI Igea e di conseguenza di beneficiari in modo da avere una Cassa maggiore a cui attingere per poter anche fare convenzioni con altre realtà del territorio per una sanità più agevolata.

Ricordiamo che la costituzione dell'Associazione ASI IGEA ETS e della relativa Cassa sanitaria è stata fortemente sostenuta dal Consiglio di amministrazione di Socioculturale con l'intento di creare dei piani sanitari migliorativi per i propri Soci e dipendenti e soddisfare un maggior numero di richieste di rimborso.

Come accennavo nella precedente Relazione sulla gestione, nel 2022 Socioculturale aveva sottoscritto delle quote di partecipazione al capitale sociale dell'immobiliare Felvas srl, la quale gestisce - tra gli altri - l'immobile sede di una società che svolge attività sanitaria riabilitativa autorizzata ed accreditata dalla Regione Veneto sita nel comune di Mira (VE). Nel 2023 Socioculturale ha deciso di svilupparsi anche nell'ambito sanitario e della riabilitazione, motivo per il quale è entrata nella **newco "Fisiopolimedica Riviera srl"** per una minima quota del capitale sociale. Fisiopolimedica Riviera srl è operativa dal 1° aprile 2023 e la contabilità è in gestione a Socioculturale con l'obiettivo di migliorarne la gestione operativa. Per il 2023 Socioculturale si propone infatti di approcciarsi al mondo del sanitario in maniera graduale, ma l'obiettivo per il futuro è quello di acquisire il 100% di "Fisiopolimedica Riviera srl" aprendosi al mercato del sanitario e riabilitativo potendo contare su un bacino

già esistente e prevedendone un'espansione. Si tratta di una sfida importante che Socioculturale ha voluto accogliere e affrontare prevedendo un domani anche la stipula di convenzioni con tale centro per istituire un piano di welfare aziendale.

Ricordo che nell'operazione "Fisiopolimedica", era prevista anche l'acquisizione di un terreno dalla società AVR srl sito nel Comune di Dolo (VE), che si è concretizzata nel 2023. L'intenzione della Cooperativa è quella di poter utilizzare parte del terreno sopraccitato per realizzare un'opera ove svolgere attività sociale o socio-sanitaria. Nell'anno 2023 nulla è stato realizzato nel terreno sito a Dolo, che è molto vasto e attualmente destinato all'agricoltura, vi darò aggiornamenti nelle prossime Assemblee su eventuali sviluppi futuri.

Tra le altre operazioni in ambito socio-sanitario che Socioculturale sta portando avanti negli ultimi mesi, vi segnalo la realizzazione di una **RSA da 120 posti letto nel Comune di Campolongo Maggiore (VE)**, previo acquisto del terreno da un privato. I lavori di costruzione della nuova RSA, per la quale ad oggi è stato ottenuto l'accreditamento per 90 posti letto, dovrebbero iniziare nella primavera 2025 previo ottenimento dei finanziamenti necessari.

Un'altra operazione di realizzazione di una RSA che Socioculturale sta gestendo, riguarda **l'operazione "Altinia srl" - RSA di Chioggia (VE)**, che prevede la realizzazione e gestione di una RSA da 120 posti letto nel Comune di Chioggia (VE), attraverso la partecipata "Altinia 2 srl".

Vi aggiorno infine anche rispetto all'**ampliamento della RSA di Mira**. In un'ottica di espansione della Cooperativa e dei suoi servizi, nel 2020 Socioculturale aveva presentato richiesta all'Ulss 3 di riferimento di ulteriori 30 posti letto di RSA per anziani ed era pervenuto riscontro positivo nel 2022. Socioculturale ha quindi affidato all'Architetto l'incarico per il progetto di realizzazione di una RSA da 30 posti letto da inserire nell'attuale sede delle Residenze Socio Sanitarie di Mira.

Nel 2023 si è conclusa la realizzazione della nuova RSA a cui è stato dato il nome "**Giardini del Piave**" sita a San Donà di Piave (VE) in via Masina 2. Vi ricordo che questa nuova struttura da 120 posti letto faceva parte della gara d'appalto a cui Socioculturale ha partecipato nel 2018 e che si è conclusa con l'istituzione di Isvo srl, società misto pubblico-privata che nasceva per l'appunto per gestire la struttura esistente a San Donà (Monumento ai caduti in guerra) e per costruire una nuova RSA da 120 posti letto. Dopo una serie di rallentamenti e ritardi dovuti allo scoppio della pandemia nel 2020 e alla successiva crisi energetica e di reperimento dei materiali, la struttura ha aperto all'utenza privata a novembre 2023 mentre l'inaugurazione ufficiale è avvenuta lo scorso 10 maggio. La struttura ha aperto solamente all'utenza privata perché ancora priva di accreditamento da parte dell'Ulss 4 di riferimento, che è arrivato ad aprile 2024. Ad oggi (giugno 2024) la struttura accoglie circa 80 ospiti anche in regime convenzionato e si prospetta di arrivare presto a regime. Nei primi mesi di vita la struttura ha accolto comunque un buon numero di ospiti e si è creata una buona equipe di gestione. Permane anche per questa struttura, così come in altri servizi socio-sanitari che la Cooperativa offre, la difficoltà a reperire personale qualificato, formato e disponibile.

Mi collego a questa tematica per ricordare che in questo periodo storico risulta sempre più difficile reperire personale perché la domanda di lavoro è alta, c'è un elevato tasso di turnover, motivo per il quale è necessario

pensare a dei benefit concreti che possano incentivare le persone a candidarsi per la nostra realtà, e poi prevedere anche un percorso di affiliazione alla Cooperativa. Socioculturale ha continuato ad investire anche nel 2023 nei principali portali per la ricerca del personale, e valuterà eventualmente l'investimento in una persona che supporti il processo di assunzione coordinandosi con i Responsabili e i coordinatori dei vari servizi che sempre più devono fronteggiare la ricerca e la selezione del personale. Se da un lato in alcune sedi territoriali remote può essere carente l'appartenenza alla Cooperativa, riconosciamo dall'altro lato il forte senso di appartenenza alla Cooperativa che persiste in alcuni territori dove lo staff di coordinamento si impegna attivamente a trasmettere i nostri valori, come ad esempio in Puglia.

I dati conseguiti nel 2023 in merito alla **partecipazione di Socioculturale alle procedure di gara**, registrano una leggera ripresa rispetto ai dati delle annualità precedenti. In generale, nel corso del 2023 Socioculturale, per la partecipazione alle gare d'appalto, ha presentato 160 istanze. Il valore complessivo delle procedure oggetto di partecipazione per entrambi i settori è passato da 156 nel 2022 a 160 nel 2023 con una ripresa rispetto all'anno precedente ma non ancora a livelli degli anni precedenti. In termini assoluti - sia il Settore Sociale che quello Culturale hanno registrato un numero di gare aggiudicate inferiore rispetto all'anno precedente, anche se la percentuale di successo si attesta comunque superiore al 50%: nei due settori viene aggiudicata almeno una gara su due alla quale si partecipa.

Tra le nuove aggiudicazioni del Settore Culturale ricordiamo: i servizi museali presso i Musei Civici di Reggio Emilia e i Musei dell'Università di Torino e la gestione dei servizi di accoglienza presso il Complesso Monumentale della Pilotta di Parma; segnalò poi l'importante riconferma dello storico appalto di gestione dei servizi museali presso la Fondazione Musei Civici di Venezia e il rinnovo dell'appalto dei servizi museali presso la Fondazione Brescia Musei. Per il settore bibliotecario è stata vinta la nuova gara per la gestione dei servizi bibliotecari della Città Metropolitana di Cagliari (Socioculturale gestisce il servizio dal 2015), oltre alle nuove gestioni bibliotecarie in provincia di Venezia (Noventa di Piave, Fossò, Campagna Lupia e Portogruaro).

Tra le nuove aggiudicazioni del Settore Sociale ricordiamo l'appalto dei servizi amministrativi presso Azienda Ulss 1 Dolomiti in provincia di Belluno e il servizio di assistenza domiciliare di Marcon (VE). È stato poi rinnovato il contratto per il servizio di assistenza specialistica rivolta ad alunni disabili sensoriali presso 7 Ulss della Regione Veneto, aggiudicate nuovamente anche le gestioni degli asili nido di Noventa Padovana (PD), Fiesse d'Artico (VE) e del Comune di Venezia (Tiepolo e San Pietro in Volta). Infine, ricordiamo la riconferma dei servizi di integrazione scolastica in Puglia, in particolare in Provincia di Lecce, Ambito BR4 Mesagne, in Provincia di Taranto e a Martina Franca (TA).

Nella partecipazione alle procedure di gara, continuano le collaborazioni il Consorzio Nazionale Servizi (CNS) o in forma di raggruppamento con i partner storici: Cooperativa Culture (VE), Codess (Pd), Cooperativa Lavoro e Progresso 93 (Br), Archeosistemi (RE), Parmigianino (PR), Coop. PG Frassati e La Nuova Cooperativa di Torino; si aprono anche collaborazioni con nuovi partner, tra i quali segnaliamo Cooperativa C.S.S.A di Venezia.

Nel 2023, la conformità ai **Sistemi di gestione** della Cooperativa (Qualità, Sicurezza, Ambiente, Etica e Anticorruzione) è stata valutata attraverso audit interni ed esterni. Gli audit esterni sono stati condotti dall'Ente

di certificazione SGS Italia e dall'Ente Certification (per la certificazione Pari Opportunità). I risultati degli audit, sia interni che esterni, sono stati positivi, consentendo di ottenere inoltre una **nuova certificazione riguardante l'assistenza all'infanzia (per gli asili nido) secondo la norma UNI 11034**. Questo risultato dimostra l'impegno della Cooperativa nel migliorare le proprie competenze nei diversi servizi per mantenere e accrescere la propria competitività. Ricordiamo infine che sempre nel 2023 è stato approvato dal CdA della Cooperativa il **nuovo Modello di Organizzazione Gestione e Controllo secondo il D. Lgs. 231/01 (MOG)**, revisionato e aggiornato nei contenuti. Inoltre, è stato integrato il Comitato etico di due nuove figure relative alle macro aree Puglia e Liguria. Tutto il materiale inerente ai Sistemi di gestione (compreso il MOG) è disponibile sul sito della Cooperativa in una sezione dedicata all'interno dell'area "chi siamo". Ne approfitto anche per ricordare che nel 2023 è stato rinnovato anche il sito della Cooperativa www.socioculturale.it, abbiamo investito internamente in una risorsa che sta aggiornando anche gli altri siti legati a Socioculturale, è stata fatta questa scelta per essere maggiormente autonomi nella gestione dei contenuti.

Vi segnalo inoltre che in ottica di sviluppo sostenibile ed efficientamento energetico la Cooperativa ha come obiettivo per i prossimi mesi la predisposizione del **Bilancio di sostenibilità**. La scelta di redigere il Bilancio di sostenibilità, che per il momento non è obbligatorio per le cooperative e che andrà ad affiancarsi al Bilancio sociale, è mossa dalla convinzione che il valore dell'impresa (cooperativa) negli ultimi anni è sempre più determinato dalla valutazione completa delle performance economiche e della misurazione del loro impatto ambientale e sociale, per la quale dovrà essere pertanto fatta un'analisi puntuale.

Anche nel 2023 Socioculturale si è impegnata a sostenere alcuni progetti sul territorio, sottoforma di contributi ed **erogazioni liberali**, che rappresentano una forma di **mutualità esterna**. Socioculturale si è quindi dedicata a coltivare positivamente i rapporti con i territori in cui offre i suoi servizi, con l'obiettivo di alimentare lo sviluppo sociale ed economico delle comunità locali. Tra i principali beneficiari di tali contributi cito, a titolo esemplificativo, la Scuola Grande dei Carmini di Venezia, l'Associazione Trifoglio Rosa di Mestre (VE) che svolge attività con gli anziani della RSA di Mira oltre a svariate Associazioni di promozione sociale, Fondazioni e Organizzazioni di Volontariato – tutte afferenti al mondo del Terzo Settore – alle quali Socioculturale ha concesso un contributo sottoforma di erogazione liberale sulla base della territorialità delle stesse e del target di riferimento. Socioculturale ha mantenuto i rapporti con il territorio anche attraverso una serie di **sponsorizzazioni** per eventi sociali, culturali e associazioni sportive. Concludo la presente relazione ricordando a tutti i soci che con la presente Assemblea ci sarà il rinnovo delle cariche sociali della Cooperativa, percorso iniziato a fine gennaio con la comunicazione di avvio del procedimento elettorale secondo i criteri definiti dal Regolamento interno.

Ringrazio tutti i soci e dipendenti che a vario titolo hanno contribuito al conseguimento dei risultati nel 2023, dagli operatori del Settore socio-sanitario, educativo e assistenziale agli addetti del Settore Culturale. Un ringraziamento va anche a tutti i membri del Consiglio di Amministrazione, ai Responsabili, Coordinatori dei Settori e agli impiegati dei vari uffici in sede e territoriali, per l'impegno costante e la dedizione dimostrati anche nel 2023.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

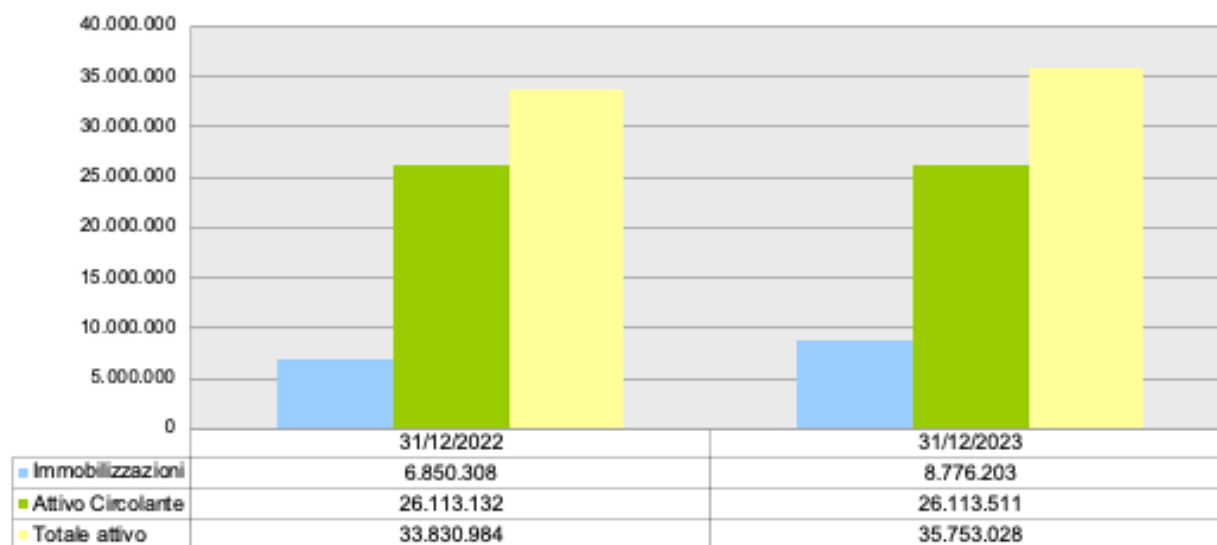
Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	26.663.591	74,58 %	26.708.425	78,95 %	(44.834)	(0,17) %
Liquidità immediate	6.208.557	17,37 %	8.197.911	24,23 %	(1.989.354)	(24,27) %
Disponibilità liquide	6.208.557	17,37 %	8.197.911	24,23 %	(1.989.354)	(24,27) %
Liquidità differite	20.429.964	57,14 %	18.480.605	54,63 %	1.949.359	10,55 %
Crediti verso soci	669.014	1,87 %	698.445	2,06 %	(29.431)	(4,21) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	18.549.213	51,88 %	17.608.061	52,05 %	941.152	5,35 %
Crediti immobilizzati a breve termine			5.000	0,01 %	(5.000)	(100,00) %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	1.017.437	2,85 %			1.017.437	
Ratei e risconti attivi	194.300	0,54 %	169.099	0,50 %	25.201	14,90 %
Rimanenze	25.070	0,07 %	29.909	0,09 %	(4.839)	(16,18) %
IMMOBILIZZAZIONI	9.089.437	25,42 %	7.122.559	21,05 %	1.966.878	27,61 %
Immobilizzazioni immateriali	417.007	1,17 %	766.184	2,26 %	(349.177)	(45,57) %
Immobilizzazioni materiali	3.610.920	10,10 %	2.137.032	6,32 %	1.473.888	68,97 %
Immobilizzazioni finanziarie	4.748.276	13,28 %	3.942.092	11,65 %	806.184	20,45 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	313.234	0,88 %	277.251	0,82 %	35.983	12,98 %
TOTALE IMPIEGHI	35.753.028	100,00 %	33.830.984	100,00 %	1.922.044	5,68 %

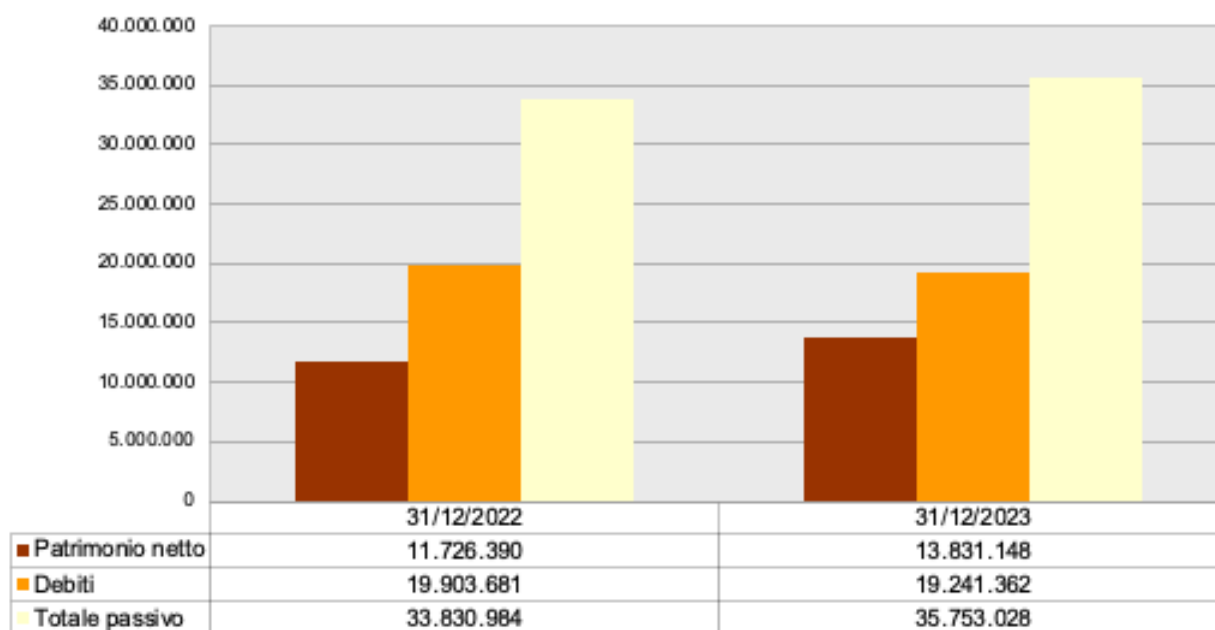
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023		Esercizio 2022		Variaz. assolute	Variaz. %
		%		%		
CAPITALE DI TERZI	21.921.880	61,31 %	22.104.594	65,34 %	(182.714)	(0,83) %
Passività correnti	15.580.038	43,58 %	15.362.547	45,41 %	217.491	1,42 %
Debiti a breve termine	15.315.228	42,84 %	14.848.851	43,89 %	466.377	3,14 %
Ratei e risconti passivi	264.810	0,74 %	513.696	1,52 %	(248.886)	(48,45) %
Passività consolidate	6.341.842	17,74 %	6.742.047	19,93 %	(400.205)	(5,94) %
Debiti a m/l termine	3.926.134	10,98 %	5.054.830	14,94 %	(1.128.696)	(22,33) %
Fondi per rischi e oneri	2.005.404	5,61 %	1.267.796	3,75 %	737.608	58,18 %
TFR	410.304	1,15 %	419.421	1,24 %	(9.117)	(2,17) %
CAPITALE PROPRIO	13.831.148	38,69 %	11.726.390	34,66 %	2.104.758	17,95 %
Capitale sociale	2.195.325	6,14 %	2.501.300	7,39 %	(305.975)	(12,23) %
Riserve	9.142.472	25,57 %	7.266.977	21,48 %	1.875.495	25,81 %
Utile (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.351	6,97 %	1.958.113	5,79 %	535.238	27,33 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	35.753.028	100,00 %	33.830.984	100,00 %	1.922.044	5,68 %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	157,60 %	171,18 %	(7,93) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	21,65 %	20,61 %	5,05 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,58	1,89	(16,40) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
	0,51	0,73	(30,14) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	38,69 %	34,66 %	11,63 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,49 %	0,18 %	172,22 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
	171,14 %	173,85 %	(1,56) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]]	4.741.711,00	4.603.831,00	2,99 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,52	1,65	(7,88) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	11.083.553,00	11.345.878,00	(2,31) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	2,22	2,59	(14,29) %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
--------	----------------	----------------	--------------

E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.

Capitale circolante netto

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	11.083.553,00	11.345.878,00	(2,31) %
--	---------------	---------------	----------

E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti

Margine di tesoreria primario

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	11.058.483,00	11.315.969,00	(2,28) %
---	---------------	---------------	----------

E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità

Indice di tesoreria primario

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	170,98 %	173,66 %	(1,54) %
---	----------	----------	----------

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

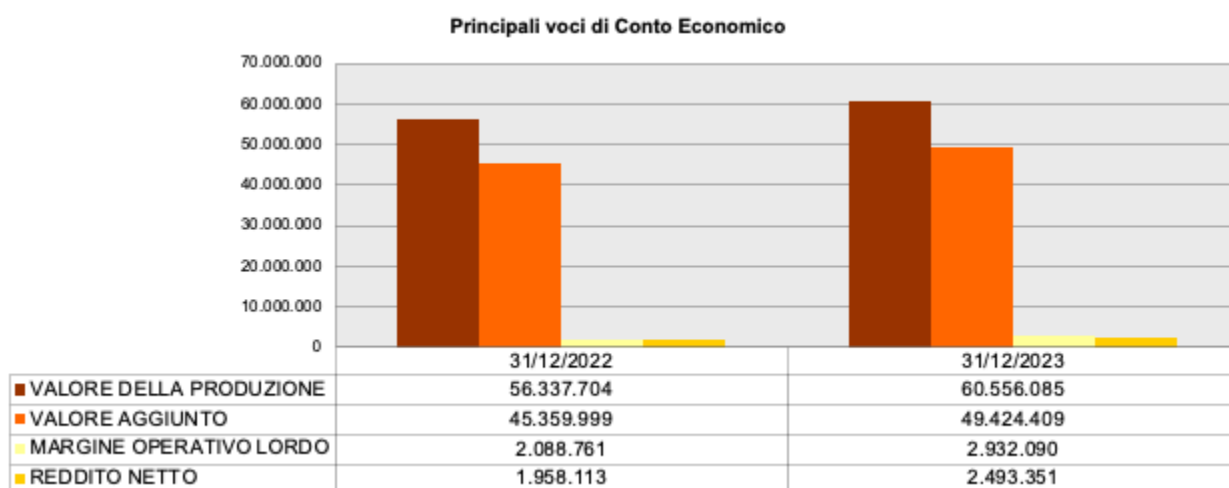
Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	60.556.085	100,00 %	56.337.704	100,00 %	4.218.381	7,49 %
- Consumi di materie prime	1.019.993	1,68 %	897.867	1,59 %	122.126	13,60 %
- Spese generali	10.111.683	16,70 %	10.079.838	17,89 %	31.845	0,32 %
VALORE AGGIUNTO	49.424.409	81,62 %	45.359.999	80,51 %	4.064.410	8,96 %
- Altri ricavi	956.968	1,58 %	1.294.804	2,30 %	(337.836)	(26,09) %
- Costo del personale	44.797.742	73,98 %	41.769.763	74,14 %	3.027.979	7,25 %
- Accantonamenti	737.609	1,22 %	206.671	0,37 %	530.938	256,90 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.932.090	4,84 %	2.088.761	3,71 %	843.329	40,37 %
- Ammortamenti e svalutazioni	453.123	0,75 %	503.229	0,89 %	(50.106)	(9,96) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	2.478.967	4,09 %	1.585.532	2,81 %	893.435	56,35 %
+ Altri ricavi	956.968	1,58 %	1.294.804	2,30 %	(337.836)	(26,09) %
- Oneri diversi di gestione	420.795	0,69 %	392.766	0,70 %	28.029	7,14 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	3.015.140	4,98 %	2.487.570	4,42 %	527.570	21,21 %
+ Proventi finanziari	107.189	0,18 %	9.532	0,02 %	97.657	1.024,52 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	3.122.329	5,16 %	2.497.102	4,43 %	625.227	25,04 %
+ Oneri finanziari	(290.087)	(0,48) %	(101.236)	(0,18) %	(188.851)	(186,55) %

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	2.832.242	4,68 %	2.395.866	4,25 %	436.376	18,21 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	63.839	0,11 %	(44.598)	(0,08) %	108.437	243,14 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	2.896.081	4,78 %	2.351.268	4,17 %	544.813	23,17 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	402.730	0,67 %	393.155	0,70 %	9.575	2,44 %
REDDITO NETTO	2.493.351	4,12 %	1.958.113	3,48 %	535.238	27,33 %



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	18,03 %	16,70 %	7,96 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
= [[[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]]] / TOT. ATTIVO	6,93 %	4,69 %	47,76 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,06 %	4,52 %	11,95 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	8,43 %	7,35 %	14,69 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	3.122.329,00	2.497.102,00	25,04 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di servizio in ambito socio-assistenziale.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
verso imprese collegate	375.000	-	375.000
<i>Totale</i>	<i>375.000</i>	<i>-</i>	<i>375.000</i>

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
verso imprese controllate	1.709.890	1.214.165	495.725
<i>Totale</i>	<i>1.709.890</i>	<i>1.214.165</i>	<i>495.725</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	565.500	2.065.500	1.500.000-
<i>Totale</i>	<i>565.500</i>	<i>2.065.500</i>	<i>1.500.000-</i>

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari ai sensi L. 59/92 e Art. 2545 C.C.

La società ha concretamente realizzato il soddisfacimento dello scopo statutario, ricercando ed ottenendo nuove commesse di lavoro e quindi ha concretamente operato per il mantenimento ed il miglioramento e lo sviluppo dell'occupazione dei soci lavoratori.

Inoltre Socioculturale ha operato anche nell'ultimo esercizio nel rispetto della propria mission, che ricordo essere:

- Garantire ai nostri soci continuità di occupazione alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali possibili, rispondendo adeguatamente ai bisogni sociali e alle aspirazioni culturali delle persone e delle comunità in cui operiamo;
- Coinvolgere i soci nella gestione della cooperativa, nelle iniziative di impresa e nelle attività sociali ispirandosi ai principi di mutualità;
- Valorizzare le persone che lavorano con noi, le loro capacità e professionalità in un ambiente sicuro, aperto e corretto;
- Diventare partner importanti per i nostri clienti offrendo qualità, competenza ed efficienza nel campo dei servizi culturali e dei servizi alla persona e costruendo proposte imprenditoriali innovative e competitive;
- Perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale e culturale dei - cittadini, promovendo iniziative sociali e collaborando con le istituzioni, il movimento cooperativo, le organizzazioni non profit e gli altri soggetti presenti nel territorio.

Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci Art. 2528 C.C., comma 5

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa ha agito nel rispetto del principio della porta aperta, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci. Le ammissioni sono state coerenti con la capacità della società di soddisfare gli interessi dei soci, sulla base delle concrete esigenze di sviluppo della stessa.

Nell'esercizio 2023:

- la variazione dei Soci, tra ammissioni e dimissioni è stata di n. +55 unità socio cooperatori e n. 1 socio volontari;
- il Consiglio di amministrazione si è riunito con cadenza periodica (mensile) al fine di valutare le domande di ammissione e recesso.

La società nelle dinamiche di ammissione e dimissione socio si è attenuta alle indicazioni della Circolare MISE del 07.01.2020.

Informazioni richieste ai sensi della Legge n. 59/1992 e destinazione del risultato di esercizio

I criteri di gestione seguiti per il conseguimento degli scopi statutari sono stati i seguenti:

- a. conseguire un risultato economico positivo compatibilmente con gli scopi mutualistici e statutari della cooperativa;
- b. investire sul fattore umano per la creazione di nuove attività imprenditoriali.

Si segnala:

- A. Il capitale nominale della cooperativa ammonta a Euro 2.195.325 (di cui Euro 6.000 sottoscritti da socio cooperatori appartenenti alla sezione tipo "B"), con versamenti ancora dovuti per Euro 669.014, di cui Euro 1.000.000 sottoscritto dal socio finanziatore Sefea;
- B. Il Consiglio di Amministrazione ricorda che nella destinazione dell'utile di esercizio i soci devono tenere conto dei seguenti aspetti:
 - o previsione statutaria di destinazione degli utili a riserve indivisibili;
 - o necessità di salvaguardare l'equilibrio economico/finanziario della Cooperativa;
 - o che per poter fruire delle agevolazioni fiscali, quali l'esenzione Ires è necessario destinare gli utili a riserva indivisibile, fatte salve le norme in materia di ristorni;
 - o rispettare i requisiti della mutualità prevalente.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 2.493.351, così come di seguito proposto d'esercizio:

- euro 748.005 alla riserva legale indivisibile (30%);
- euro 27.567 a remunerazione dei soci finanziatori SEFEA;
- euro 74.801 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (3%);
- euro 1.642.978 alla riserva straordinaria indivisibile

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Mira (VE), 28/05/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Paolo Dalla Bella, Presidente

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	669.014	698.445
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>669.014</i>	<i>698.445</i>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	39.435	51.311
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	51.440	73.408
5) avviamento	238.032	266.895
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.404	221.957
7) altre	79.696	152.613
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>417.007</i>	<i>766.184</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.499.024	1.331.927
2) impianti e macchinario	52.841	72.755
3) attrezzature industriali e commerciali	129.847	174.457
4) altri beni	544.856	546.453
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.384.352	11.440
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>3.610.920</i>	<i>2.137.032</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	3.773.680	3.442.500
b) imprese collegate	400.000	400.000
d-bis) altre imprese	114.596	99.592
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>4.288.276</i>	<i>3.942.092</i>
2) crediti	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
b) verso imprese collegate	375.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	375.000	-
d-bis) verso altri	85.000	5.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.000	-
<i>Totale crediti</i>	<i>460.000</i>	<i>5.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>4.748.276</i>	<i>3.947.092</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>8.776.203</i>	<i>6.850.308</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	25.070	29.909
<i>Totale rimanenze</i>	<i>25.070</i>	<i>29.909</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	16.613.609	16.063.176
esigibili entro l'esercizio successivo	16.317.828	15.787.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	295.781	275.816
2) verso imprese controllate	1.709.890	1.214.165
esigibili entro l'esercizio successivo	1.699.890	1.214.165
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	-
5-bis) crediti tributari	126.837	292.616
esigibili entro l'esercizio successivo	120.289	292.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.548	-
5-quater) verso altri	412.111	315.355
esigibili entro l'esercizio successivo	411.206	313.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	905	1.435
<i>Totale crediti</i>	<i>18.862.447</i>	<i>17.885.312</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) altri titoli	1.017.437	-
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>1.017.437</i>	<i>-</i>

	31/12/2023	31/12/2022
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	6.186.178	8.176.918
2) assegni	1.035	450
3) danaro e valori in cassa	21.344	20.543
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>6.208.557</i>	<i>8.197.911</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>26.113.511</i>	<i>26.113.132</i>
D) Ratei e risconti	194.300	169.099
<i>Totale attivo</i>	<i>35.753.028</i>	<i>33.830.984</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	13.831.148	11.726.390
I - Capitale	2.195.325	2.501.300
IV - Riserva legale	2.788.328	2.200.894
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	6.211.241	4.936.262
Varie altre riserve	142.903	129.821
<i>Totale altre riserve</i>	<i>6.354.144</i>	<i>5.066.083</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.351	1.958.113
Totale patrimonio netto	13.831.148	11.726.390
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.005.404	1.267.796
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>2.005.404</i>	<i>1.267.796</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	410.304	419.421
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	36.957	39.000
esigibili entro l'esercizio successivo	36.957	39.000
4) debiti verso banche	5.652.605	5.382.028
esigibili entro l'esercizio successivo	2.809.222	1.628.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.843.383	3.753.510
5) debiti verso altri finanziatori	832.227	1.106.552

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili entro l'esercizio successivo	280.000	280.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	552.227	826.552
7) debiti verso fornitori	3.131.900	3.034.010
esigibili entro l'esercizio successivo	3.131.900	3.034.010
9) debiti verso imprese controllate	565.500	2.065.500
esigibili entro l'esercizio successivo	565.500	2.065.500
12) debiti tributari	885.514	765.182
esigibili entro l'esercizio successivo	885.514	765.182
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	761.939	895.559
esigibili entro l'esercizio successivo	754.112	886.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.827	8.974
14) altri debiti	7.374.720	6.615.850
esigibili entro l'esercizio successivo	6.852.023	6.150.056
esigibili oltre l'esercizio successivo	522.697	465.794
<i>Totale debiti</i>	<i>19.241.362</i>	<i>19.903.681</i>
E) Ratei e risconti	264.810	513.696
<i>Totale passivo</i>	<i>35.753.028</i>	<i>33.830.984</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.599.117	55.042.900
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	319.983	365.703
altri	705.772	937.675
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.025.755</i>	<i>1.303.378</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>60.624.872</i>	<i>56.346.278</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2023	31/12/2022
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.015.154	857.102
7) per servizi	8.830.683	8.805.133
8) per godimento di beni di terzi	1.281.000	1.274.705
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	35.964.620	33.491.336
b) oneri sociali	6.660.660	6.157.540
c) trattamento di fine rapporto	2.112.670	2.134.589
e) altri costi	64.740	39.470
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>44.802.690</i>	<i>41.822.935</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	138.752	161.087
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.613	252.690
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	61.758	89.452
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>453.123</i>	<i>503.229</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.839	40.765
12) accantonamenti per rischi	737.609	206.671
14) oneri diversi di gestione	420.795	392.766
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>57.545.893</i>	<i>53.903.306</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.078.979	2.442.972
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	500	247
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>500</i>	<i>247</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	19.368	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	87.321	9.285

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	87.321	9.285
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	106.689	9.285
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	290.087	101.236
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	290.087	101.236
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(182.898)	(91.704)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.896.081	2.351.268
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	641.280	603.734
imposte relative a esercizi precedenti	(238.550)	(210.579)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	402.730	393.155
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.351	1.958.113

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.351	1.958.113
Imposte sul reddito	402.730	393.155
Interessi passivi/(attivi)	290.087	91.951
(Dividendi)	(500)	(247)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	3.185.668	2.442.972
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	751.228	214.839
Ammortamenti delle immobilizzazioni	391.365	413.777
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(95.700)	6.094
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.046.893	634.710

	Importo 31/12/2023	al Importo 31/12/2022
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	4.232.561	3.077.682
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.839	40.765
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(550.433)	(4.052.241)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.890	(198.706)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.201)	(34.262)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(248.886)	(352.293)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.171.169)	246.865
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.892.960)</i>	<i>(4.349.872)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.339.601</i>	<i>(1.272.190)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(290.087)	(91.951)
(Imposte sul reddito pagate)	(402.730)	(393.155)
Dividendi incassati	500	247
(Utilizzo dei fondi)	(22.736)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(715.053)</i>	<i>(484.859)</i>
<i>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</i>	<i>624.548</i>	<i>(1.757.049)</i>
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.728.139)	(115.028)
Disinvestimenti	1.637	28.207
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(47.527)	(255.040)
Disinvestimenti	257.952	1.317
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(801.184)	(407.989)
<i>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</i>	<i>(2.317.261)</i>	<i>(748.533)</i>
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

	Importo 31/12/2023	al Importo 31/12/2022
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.000.000	2.539.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.003.747)	(3.161.452)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	282.332	
(Rimborso di capitale)	(575.225)	(78.000)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(65.053)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(296.640)	(765.505)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.989.353)	(3.271.087)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.176.918	11.424.951
Assegni	450	450
Danaro e valori in cassa	20.543	43.597
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.197.911	11.468.998
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.186.178	8.176.918
Assegni	1.035	450
Danaro e valori in cassa	21.344	20.543
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.208.557	8.197.911

Nota integrativa

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18 anni
Avviamento	Durata residua contratto utilizzo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

Descrizione	ALIQUOTA	
Arredamento	10	%
Mobili Ufficio	12	%
Attrezzatura Generica	25	%
Attrezzatura Specifica per Servizi Sanitari	13	%
Attrezzatura	15	%
Automezzi / Autovetture	25	%
Automezzi trasporto cose (autocarri)	20	%
Biancheria	40	%
Elaboratori e Macch. Uff. Elettroniche	20	%
Fabbricati Civili	3	%
Impianti Generici	15	%
Impianti Interni	20	%
Impianti Specifici	20	%
Macchinari Automatici	15	%
Macchinari non Automatici	15	%
Radio Telefoni	20	%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente partecipate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di esercizio	di inizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Parte da richiamare		698.445	(29.431)	669.014
<i>Totale</i>		698.445	(29.431)	669.014

Il capitale sociale è versato tramite trattenuta sistematica in busta paga, in conformità alle modalità di versamento deliberate dal Consiglio di Amministrazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 138.752, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 417.007.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Costi impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	di e di Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					

	Costi impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	di e di Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	190.689	415.872	489.122	221.957	1.101.008	2.418.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.378	342.464	222.227	-	948.395	1.652.464
Valore di bilancio	51.311	73.408	266.895	221.957	152.613	766.184
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	724	-	44.399	-	45.123
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	43.171	-	43.171
Ammortamento dell'esercizio	11.876	25.096	28.863	-	72.917	138.752
Altre variazioni	-	2.404	-	(214.781)	-	(212.377)
Totale variazioni	(11.876)	(21.968)	(28.863)	(213.553)	(72.917)	(349.177)
Valore di fine esercizio						
Costo	190.689	416.294	489.122	8.404	1.101.008	2.205.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.254	364.854	251.090	-	1.021.312	1.788.510
Valore di bilancio	39.435	51.440	238.032	8.404	79.696	417.007

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	26.084	26.084	-	-
	Spese avviamento impianti di produzione	85.386	85.386	-	-
	Costi di impianto e di ampliamento	79.219	79.219	-	-
	F.do amm.to spese societarie	23.846-	21.608-	2.238-	10

Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
	F.do amm.to avviamento impianti o prod.	127.408-	117.770-	9.638-	8
	Totale	39.435	51.311	11.876-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.610.920; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.680.801.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni fabbricati	e Impianti e macchinario	e Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali corso e acconti	Totale in immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.444.931	193.746	383.337	1.542.896	11.440	3.576.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.004	120.991	208.880	996.443	-	1.439.318
Valore di bilancio	1.331.927	72.755	174.457	546.453	11.440	2.137.032
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	6.482	4.231	138.965	1.372.912	1.522.590
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.035	602	-	1.637
Ammortamento dell'esercizio	37.270	26.396	47.806	141.141	-	252.613
Altre variazioni	204.367	-	-	1.181	-	205.548
<i>Totale variazioni</i>	<i>167.097</i>	<i>(19.914)</i>	<i>(44.610)</i>	<i>(1.597)</i>	<i>1.372.912</i>	<i>1.473.888</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	1.649.298	200.228	385.072	1.672.769	1.384.352	5.291.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.274	147.387	255.225	1.127.913	-	1.680.799
Valore di bilancio	1.499.024	52.841	129.847	544.856	1.384.352	3.610.920

L'incremento delle immobilizzazioni materiali in corso si riferisce al terreno situato a Dolo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni imprese controllate	in Partecipazioni imprese collegate	in Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.442.500	400.000	109.592	3.952.092
Svalutazioni	-	-	10.000	10.000
Valore di bilancio	3.442.500	400.000	99.592	3.942.092
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi acquisizioni	per 331.180	-	15.004	346.184
Totale variazioni	331.180	-	15.004	346.184
Valore di fine esercizio				
Costo	3.773.680	400.000	124.596	4.298.276
Svalutazioni	-	-	10.000	10.000
Valore di bilancio	3.773.680	400.000	114.596	4.288.276

Le partecipazioni in controllate è riferito alla società ISVO Srl. La società è stata costituita il 1° settembre 2018 per gestire l'attuale Rsa Monumento Caduti in Guerra in San Donà di Piave (VE), oltre alla nuova Rsa in San Donà di Piave (VE), in costruzione.

Sono state acquistate quote (100%) della Società Altina 2 Srl, per un investimento di Euro 331.180, società che promuove la realizzazione di una RSA in località Chioggia.

Le partecipazioni in collegate è riferito alla società Felvas Srl; nel corso del 2022, la Cooperativa, nell'ambito del progetto di sviluppo "Centri medici e di riabilitazione", ha sottoscritto un aumento di capitale sociale nella società Felvas Srl per Euro 400.000. Nel corso del 2023 il progetto si è integrato con l'acquisto del 10% di Fisiopolimedica Srl, preposta alla gestione dei centri, la cui proprietà immobiliare è riconducibile a Felvas Srl.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota oltre l'esercizio	scadente
Crediti verso imprese collegate	-	375.000	375.000		375.000
Crediti verso altri	5.000	80.000	85.000		85.000
Totale	5.000	455.000	460.000		460.000

I crediti immobilizzati si riferiscono ai finanziamenti concessi alla collegata Felvas Srl per Euro 375.000 e alla partecipata Fisiopolimedica Srl per Euro 85.000.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale (per imprese italiane) in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota in posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore bilancio corrispondente credito	a
IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL	SAN DONA' DI PIAVE (VE)	04501470274	6.750.000	59.282	7.243.684	3.442.500	51,000	3.442.500	
ALTINIA 2 S.R.L.	PADOVA (PD)	05553690289	10.000	(2.710)	257.116	10.000	100,000	331.180	
Totale								3.773.680	

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale (per imprese italiane) in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota in posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore bilancio corrispondente credito	a
FELVAS SRL	ABANO TERME (PD)	03392380279	196.078	(37.241)	792.889	96.078	49,000	400.000	
Totale								400.000	

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di esercizio	di inizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo		29.909	(4.839)	25.070
<i>Totale</i>		29.909	(4.839)	25.070

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	16.063.176	550.433	16.613.609	16.317.828	295.781
Crediti verso imprese controllate	1.214.165	495.725	1.709.890	1.699.890	10.000
Crediti tributari	292.616	(165.779)	126.837	120.289	6.548
Crediti verso altri	315.355	96.756	412.111	411.206	905
Totale	17.885.312	977.135	18.862.447	18.549.213	313.234

I crediti sono tutti in area geografica Italia.

I crediti commerciali sono rettificati per il Fondo svalutazione crediti pari a Euro 1.114.559, che ha avuto una variazione assoluta per euro 23.968 nel corso dell'esercizio in dipendenza di rettifiche per esuberanza, ovvero verifica della esigibilità dei crediti, ovvero accertata inesigibilità, e anche tenuto conto di fattori di probabile inesigibilità.

I crediti diversi sono rettificati per il Fondo svalutazione crediti pari a Euro 41.303, ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione voce	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
altri titoli	1.017.437	1.017.437
<i>Totale</i>	<i>1.017.437</i>	<i>1.017.437</i>

I titoli non immobilizzati si riferiscono al contratto di gestione di portafogli firmato con Banca Intesa San Paolo, si tratta di un prodotto finanziario privo di rischio che prevede investimenti in titoli di Stato.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di esercizio	di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali		8.176.918	(1.990.740)	6.186.178
assegni		450	585	1.035
danaro e valori in cassa		20.543	801	21.344
<i>Totale</i>		<i>8.197.911</i>	<i>(1.989.354)</i>	<i>6.208.557</i>

Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	59.282
	Risconti attivi	135.018
	Totale	194.300

Risconti assicurazioni fidejussorie, infortuni, auto e responsabilità civile € 100.253

Risconti su commissioni bancarie € 64

Risconto bolli auto € 609

Risconto imp. di registro € 51

Risconti su prestazioni di fornitori € 34.041

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.501.300	-	269.250	575.225	-	2.195.325
Riserva legale	2.200.894	587.434	-	-	-	2.788.328
Riserva straordinaria	4.936.262	1.274.979	-	-	-	6.211.241
Varie altre riserve	129.821	-	13.082	-	-	142.903
Totale altre riserve	5.066.083	1.274.979	13.082	-	-	6.354.144
Utile (perdita) dell'esercizio	1.958.113	(1.958.113)	-	-	2.493.351	2.493.351
Totale	11.726.390	(95.700)	282.332	575.225	2.493.351	13.831.148

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	142.905
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	142.903

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità utilizzazione	di Quota disponibile
Capitale	2.195.325	Capitale		-
Riserva legale	2.788.328	Utili	B	-
Riserva straordinaria	6.211.241	Utili	B	-
Varie altre riserve	142.903	Utili	B	-
Totale altre riserve	6.354.144	Utili	B	-
Totale	11.337.797			-
Quota non distribuibile				9.142.472
Residua quota distribuibile				-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	di Quota disponibile
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	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	142.905	Utili	B
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro (2)		Utili	B
Totale	142.903		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	1.267.796	737.608	737.608	2.005.404
Totale	1.267.796	737.608	737.608	2.005.404

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	2.005.404
	Totale	2.005.404

I fondi sono così composti:

- Fondo rischi contenziosi legali pari Euro 1.294.764 è la risultante di variazioni connesse alla definizione di controversie ed insorgenze di nuovi contenziosi;
- Fondo oneri e contenziosi realizzazione RSA Mira, definito in Euro 360.000;
- Fondo che accoglie la variazione da CCNL, definito in Euro 350.640.

Gli accantonamenti sono stati effettuati in conformità del P.C. 19 par. C.VI.d, ritenendo, quindi gli stanziamenti, di natura determinabile o stimabile e ritenendo l'evento probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	419.421	13.619	22.736	(9.117)	410.304
Totale	419.421	13.619	22.736	(9.117)	410.304

Il Fondo Tesoreria Inps ammonta a euro 8.145.106, ed il TFR in azienda netto ammonta a euro 410.304.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	(2.043)	36.957	36.957	-
Debiti verso banche	5.382.028	270.577	5.652.605	2.809.222	2.843.383
Debiti verso altri finanziatori	1.106.552	(274.325)	832.227	280.000	552.227
Debiti verso fornitori	3.034.010	97.890	3.131.900	3.131.900	-
Debiti verso imprese controllate	2.065.500	(1.500.000)	565.500	565.500	-
Debiti tributari	765.182	120.332	885.514	885.514	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	895.559	(133.620)	761.939	754.112	7.827
Altri debiti	6.615.850	758.870	7.374.720	6.852.023	522.697
Totale	19.903.681	(662.319)	19.241.362	15.315.228	3.926.134

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti finanziamenti a breve termine	per Debiti finanziamenti a medio termine	per Debiti finanziamenti a lungo termine	per Totale
4)	350	3.777.913	1.874.342	5.652.605

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo corrente	esercizio
<i>Altri debiti</i>			
	F.do svalutaz.oneri ammort.credito IPAB		15.632
	Debiti v/F.di Pensione TFR specifici		63.798
	Debiti v/INPS per vers. arretrati		7.827
	Depositi cauzionali ricevuti		40.965
	Sindacati c/ritenute		14.168
	Debiti per trattenute c/terzi		133
	Debiti v/emittenti carte di credito		14.558
	Debiti diversi verso terzi		457.136
	Personale c/retribuzioni		3.215.767
	Personale c/arrotondamenti		12.433
	Dipendenti c/retribuzioni differite		400.000
	Debiti v/dipendenti per banca ore		48.794
	Debiti v/dip.ti per ferie non godute		2.570.533
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.		512.976
	Totale		7.374.720

Nella voce *Debiti verso imprese controllate* si trovano i debiti diversi verso imprese controllate che sono diminuiti ad un importo pari ad Euro 565.500, a seguito del versamento del capitale sociale della controllata ISVO Srl.

La voce *Debiti diversi verso terzi* comprende il Fondo Solidarietà che ha subito un incremento per Euro 6.028 e un decremento per utilizzo di Euro 2.500 e presenta un saldo al 31.12.2023 di Euro 233.503.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La voce Debiti presenta un saldo di Euro 19.241.362, di cui debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali ammontano ad Euro 190.727 .

Finanziamenti effettuati da soci della società

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" accoglie somme dovute al socio SEFEA a titolo di remunerazione, non corrisposte.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	52.237
	Risconti passivi	212.573
	Totale	264.810

I Risconti passivi si riferiscono a prestazioni rese ai clienti

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	285.553	4.534	290.087

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

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.

La normativa vigente conferma per le cooperative sociali, che rispettano i requisiti della legge n. 381/1991, le agevolazioni preesistenti alla legge n. 112/2002.

A seguito dell'entrata in vigore del D.lgs n. 6/2003 le agevolazioni sono riservate alle cooperative a mutualità prevalente. La nostra cooperativa sociale rispettando i requisiti contenuti nella legge 381/91, per espressa previsione contenuta nell'art. 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e succ. mod., indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C., è considerata ente che possiede di diritto il requisito della prevalenza.

Lo statuto della società ha recepito i contenuti dell'art. 2514 C.C.

La Cooperativa soddisfa i limiti previsti dall'art. 11 dpr n. 601/1973, e pertanto gode dell'esenzione dalle imposte dirette, pertanto nessun accantonamento a tale titolo viene effettuato in bilancio. L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci, che prestano la loro opera con carattere di continuità, infatti, non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

L'Irap è stanziata in conformità alle aliquote regionali vigenti.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

ORGANICO	31/12/23	31/12/22
Dirigenti	1	1
Impiegati	2017	2009
Operai	801	703

Collaboratori	5	6
Apprendisti impiegati	7	8
Apprendisti operai	0	2
Stagisti impiegati	0	2
Volontari	13	12
	2844	2743

ORGANICO	31/12/23	31/12/22
Lavoratori ordinari soci coop A	1465	1443
Lavoratori ordinari soci coop B	2	5
Lavoratori ordinari non soci coop A	1325	1257
Lavoratori ordinari non soci coop B	39	26
Socio libero professionista	1	1
Soci volontari	13	12
Soci non lavoratori	103	179
	2948	2923

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	148.779	16.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	22.800	22.800

Si precisa che la funzione di controllo contabile e la certificazione del bilancio ai sensi dell'Art. 15 L. 59/92 è attribuita alla società di revisione RIA Grant Thornton.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società ha emesso azioni dei soci finanziatori ai sensi dell'art. 2526, commi I, II e III, cod. civ., degli artt. 19 e seguenti dello Statuto sociale e di ogni altra disposizione legislativa in materia.

I conferimenti dei soci finanziatori, che formano il "Capitale soci finanziatori" di cui all'art. 27, dello Statuto sociale, sono rappresentati da azioni nominative la cui disciplina in caso di trasferimento è stabilita dall'art. 21 dello Statuto sociale. Il valore nominale unitario delle azioni è di Euro 500,00 (cinquecento virgola zero zero) ai sensi dell'art. 27 dello Statuto sociale.

Alle azioni spettano i privilegi relativi alla postergazione in caso di abbattimento del capitale sociale per perdite ed alla prelazione nel rimborso in caso di scioglimento della Cooperativa, in conformità con l'art. 24 dello Statuto sociale. Ai sensi del predetto art. 24 dello Statuto sociale alle azioni dei soci finanziatori spetta altresì una remunerazione annuale pari al 3,9% (tre virgola nove per cento). Detta remunerazione sarà obbligatoriamente attribuita in presenza di utili e, in caso di mancanza o insufficienza dell'utile di esercizio, essa sarà recuperata negli esercizi successivi fino alla scadenza della partecipazione.

Si riepiloga qui di seguito la posizione debitoria verso i soci finanziatori:

SOCIO FINANZIATORE	DATA AMMISSIONE	DATA VERSAMENTO QUOTA	DATA RIMBORSO QUOTA	gg	Tipologia	Sottoscritto	Versato	rimborso	Tasso	valore	Ritenu ta 26%	Remune razione Netta
SEFEA	28/02/20	31/03/20		30	dividendo/remunerazione	1.000.000,00	875.000,00		3,90%	2.804,79	non soggetto	2.804,79
SEFEA	28/02/20	31/03/20	31/07/22	179	dividendo/remunerazione	1.000.000,00	750.000,00	125.000,00	3,90%	14.344,52	non soggetto	14.344,52
SEFEA	28/02/20	31/03/20	31/07/22	156	dividendo/remunerazione	1.000.000,00	625.000,00	125.000,00	3,90%	10.417,81	non soggetto	10.417,81

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo, di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'Art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Inoltre, la cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi della produzione per il personale.

Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì delle prestazioni per collaborazioni, di cui al Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci e lavoratori e cooperativa, si è preceduto in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) Costi per il personale da soci di cui alle lettere a)-b)-c)-d) ed e), rispetto al totale della voce B9) di conto economico;
- quanto alle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle note/buste paga dei soci lavoratori distintamente rilevate nella voce B7) Costi per servizi – a) da soci, rispetto al totale delle note/ecc. del costo per il lavoro – avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci – anch'esso contenuto nella voce B7) Costo per servizi di conto economico.

Pertanto, la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dell'art. 2513 C.C., comma 1, lettera b) del codice civile, dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili (esclusi compensi agli amministratori):

- Costo del Lavoro: Voce B9 **Euro 44.802.690+** quota-parte della Voce B7 **Euro 155.687**. Totale **Euro 44.958.377**;

di cui

- Costo del Lavoro: Voce B9 **Euro 26.579.410+** quota-parte della Voce B7 **Euro 104.767** dei **soci lavoratori**. Totale **Euro 26.684.177**.

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il **59,35%** dell'attività complessiva.

L'organico suddiviso tra sezione "A" e "B" è così suddiviso:

ORGANICO	31/12/23	31/12/22
Lavoratori ordinari soci coop A	1465	1443
Lavoratori ordinari soci coop B	2	5
Lavoratori ordinari non soci coop A	1325	1257
Lavoratori ordinari non soci coop B	39	26
Socio libero professionista	1	1
Soci volontari	13	12
Soci non lavoratori	103	179
	2948	2923

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

In particolare sono stati ricevuti i seguenti Aiuti:

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma accordata e incassata: € 822,50

Data incasso: 25/01/2023

Causale: LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL GESTORE DEL SERVIZIO DI ASILO NIDO INTEGRATO COMUNALE

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma accordata e incassata: € 3.120,00

Data incasso: 30/01/2023

Causale: DGR 4392 /21SOC DISABILITA' SENSORIALE A.S. 2021/2022 TAB 18

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma accordata e incassata: € 15.350,00

Data incasso: 17/05/2023

Causale: DGR 6171DEL 28/03/2022 INCLUSIONE SCOLASTICA A.S. 2022/2023 TAB. 4

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata e incassata: € 18.219,86

Data incasso: 23/05/2023

Causale: LIQUIDAZIONE FONDO PIANO PLURIENNALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE SCUOLE INFANZIA ANNO 2022

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma accordata e incassata: € 11.030,71

Data incasso: 24/05/2023

Causale: CONTRIBUTO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E DI ISTRUZIONE PER I BAMBINI IN FASCIA 0- 6 ANNI

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma accordata e incassata: € 139,08

Data incasso: 29/05/2023

Causale: TIFLO.20 22 CONTRIBUTO SERVIZIO TIFLOLOGICA INCLUSIONE SCOLASTICA

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma accordata e incassata: € 9.309,28

Data incasso: 29/05/2023

Causale: DGR 4392 /21SOC DECRETO 3669/21 DISABILITA' SENSORIALE A.S. 2021/2022 TAB 27

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 14.234,68

Data incasso: 17/07/2023

Causale: PIANO PLURIENNALE PER IL SISTEMA INTEGRATO SERVIZI INFANZIA 0-6 ANNI

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 7.616,00

Data incasso: 17/07/2023

Causale: ASILO NIDO COMUNALE: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DEL CONTRIBUTO VARIABILE ALL'ENTE CONCESSIONARIO PER IL PERIODO GENNAIO-APRILE 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ZERO FUORI PERIMETRO

Somma accordata e incassata: € 15.927,51

Data incasso: 02/08/2023

Causale: DGR 657/2023 - DDR 75/2023 CONTRIBUTI 2023 SCUOLE DELL'INFANZIA (NIDI E MATERNE) SENZA RITENUTA PN-RIMBORSO DEDOTTE SPESE PER EURO 2,00

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma accordata e incassata: € 18.658,20

Data incasso: 22/09/2023

Causale: CONTRIBUTO GESTIONE ASILO NIDO INTEGRATO COMUNALE ANNO 2023 . L.R. 32 /1990 - DLGS 267/2000 - L.R. 2/2006 - DGR 657/2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 5.440,00

Data incasso: 28/09/2023

Causale: ASILO NIDO COMUNALE: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DEL CONTRIBUTO VARIABILE ALL'ENTE CONCESSIONARIO PER IL PERIODO MAGGIO-LUGLIO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 18.066,65

Data incasso: 11/10/2023

Causale: CONTRIBUTO REGIONALE PER LA GESTIONE DELL'ASILO NIDO (L.R. 32/1990) ANNO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ZERO FUORI PERIMETRO

Somma accordata e incassata: € 1.282,64

Data incasso: 14/11/2023

Causale: DGR 657- 2023 DDR 99- 2023 RISORSE AGG. SCUOLE INFANZIA PRIVATE 2023 - SENZA RITENUTA PN-RIMBORSO SPESE SU SO DEDOTTE SPESE PER EURO 2, 00

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma accordata e incassata: € 1.502,69

Data incasso: 06/12/2023

Causale: CONTRIBUTO AGGIUNTIVO IN CONTO GESTIONE ANNO 2023 PER IL SERVIZIO DI ASILO NIDO INTEGRATO COMUNALE IL GIARDINO - L.R. 32/19

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata e incassata: € 18.219,86

Data incasso: 12/12/2023

Causale: LIQUIDAZIONE FONDI ANNO 2022 PIANO DI AZIONE NAZIONALE PLURIENNALE PROMOZIONE SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 1.454,99

Data incasso: 14/12/2023

Causale: CONTRIBUTO REGIONALE PER LA GESTIONE DELL'ASILO NIDO (L.R. 32/1990) ANNO 2023, QUOTA AGGIUNTIVA

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 7.552,00

Data incasso: 22/12/2023

Causale: ASILO NIDO COMUNALE: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DEL CONTRIBUTO VARIABILE ALL'ENTE CONCESSIONARIO PER IL PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ZERO FUORI PERIMETRO

Somma accordata e incassata: € 977,32

Data incasso: 30/01/2023

Causale: DGR 1355/2022 - DDR 112/2022 CONTRIBUTO AGGIUNTIVO SCUOLE SENZA RITENUTA PN- RIMBORSO SPESE SU SOGGETTO: 226 DEDOTTE SPESE PER EURO 2,00

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI FIESSO D'ARTICO

Somma accordata e incassata: € 4.882,90

Data incasso: 20/02/2023

Causale: PAGAMENTO CONTRIBUTO DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO 19/2022

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI FIESSO D'ARTICO

Somma accordata e incassata: € 9.912,41

Data incasso: 08/05/2023

Causale: CONTRIBUTO ANNO 2022 D.G.R.V. N. 1607 DEL 19.11.2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI FIESSO D'ARTICO

Somma accordata e incassata: € 4.882,90

Data incasso: 25/10/2023

Causale: PAGAMENTO SALDO CONTRIBUTO DE CRETO MINISTERO INTERNO N. 19/2022

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma accordata e incassata: € 1.541,31

Data incasso: 16/06/2023

Causale: CONTRIBUTO AGGIUNTIVO SERVIZIO DI ASILO NIDO INTEGRATO COMUNALE IL GIARDINO

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata e incassata: € 1.829,82

Data incasso: 03/05/2023

Causale: LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO SPESE UTILIZZO AUTOMEZZO PER IL TRASPORTO DISABILI ANNO 2022

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma accordata e incassata: € 194,70

Data incasso: 15/03/2023

Causale: DGR 6171/22 INDENNIZZI ENTI EROGATORI DISABILITA' SENSORIALE

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ZERO FUORI PERIMETRO

Somma accordata: € 1.284,64

Data incasso: --- (non ancora incassato)

Causale: CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO FIESSO D'ARTICO ANNO 2023 RIF. DDR 99 13/09/23

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI FIESSO D'ARTICO

Somma accordata e incassata: € 9.668,29

Data incasso: 06/05/2024

Causale: PAGAMENTO CONTRIBUTO ANNO 2023 (D.G.R. M. 1170/2023) PROMOZIONE SISTEMA INTEGRATO

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma accordata e incassata: € 11.215,21

Data incasso: 12/02/2024

Causale: QUOTA DEL FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E DI ISTRUZIONE PER I BAMBINI IN FASCIA 0- 6 ANNI - ANNUALITA' 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata e incassata: € 14.530,01

Data incasso: 22/03/2024

Causale: LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI REGIONALI ALLA PRIMA INFANZIA E SCUOLE PARITARIE DEL TERRITORIO ANNO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata: € 2.416,92

Data incasso: --- (non ancora incassato)

Causale: LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO SPESE UTILIZZO AUTOMEZZO PER IL TRASPORTO DISABILI ANNO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma accordata e incassata: € 505,50

Data incasso: 11/01/2024

Causale: TIFLO.2 023 VALORIZZAZIONE DEI PERCORSI VIRTUOSI A.S. 2020/2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: FON.COOP. FONDO PARITETICO

Somma accordata e incassata: € 61.707,15

Data incasso: 26/04/2024

Causale: C22A20- 2022- 0002593 - CONTRIBUTI PIANO FORMATIVO ANNO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 70.973,00

Data concessione: 07/04/2023

Causale: Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP - DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 400,00

Causale: CREDITO ADEGUAMENTO REGISTRATORI DI CASSA ART.8 DL 18/11/2022 NR.176 ANNO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 1.900,00

Causale: CREDITO PER ART BONUS EX ART. 1 DL 83/2014 ANNO 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 38.216,19

Causale: CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA ELETTRICA I TRIMESTRE 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 3.507,20

Causale: CREDITO D'IMPOSTA GAS I TRIMESTRE 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 4.454,11

Causale: CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA ELETTRICA II TRIMESTRE 2023

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: AGENZIA DELLE ENTRATE

Somma riconosciuta: € 219,47

Causale: CREDITO D'IMPOSTA GAS II TRIMESTRE 2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 748.005 alla riserva legale indivisibile (30%);
- euro 27.567 a remunerazione dei soci finanziatori SEFEA;
- euro 74.801 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (3%);
- euro 1.642.978 alla riserva straordinaria indivisibile

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Mira (VE), 28/05/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Paolo Dalla Bella, Presidente

SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE

Sede Legale: VIA BOLDANI 18 - MIRA (VE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO - C.F. e numero iscrizione: 02079350274

Iscritta al R.E.A. n. VE 196092 - Partita IVA: 02079350274

Capitale Sociale sottoscritto €: 2.579.300,00 Versato in parte (Quota versata: Euro 1.874.761)

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A116834

Relazione del Collegio Sindacale Bilancio al 31/12/2023

Signori Soci,

a norma dello Statuto sociale vigente nella Vostra Società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti, sia per il bilancio ordinario che per quello consolidato, è stata attribuita alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.a., nominata con lettera d'incarico dalla Società fin dalla data del 6 luglio 2021, incarico che terminerà con l'approvazione del bilancio 2023.

Il Collegio Sindacale pertanto, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio Sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione datata 11 giugno 2024 contenente un giudizio positivo senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Relazione dell'Organo di controllo



Relazione all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del codice civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 2.493.351, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Scostamento
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	669.014	698.445	29.431-
IMMOBILIZZAZIONI	8.776.203	6.850.308	1.925.895
ATTIVO CIRCOLANTE	26.113.511	26.113.132	379
RATEI E RISCONTI	194.300	169.099	25.201
TOTALE ATTIVO	35.753.028	33.830.984	1.922.044

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	13.831.148	11.726.390	2.104.758
FONDI PER RISCHI E ONERI	2.005.404	1.267.796	737.608
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	410.304	419.421	9.117-
DEBITI	19.241.362	19.903.681	662.319-
RATEI E RISCONTI	264.810	513.696	248.886-
TOTALE PASSIVO	35.753.028	33.830.984	1.922.044

Relazione del Collegio Sindacale



Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	60.624.872	56.346.278	4.278.594
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	59.599.117	55.042.900	4.556.217
COSTI DELLA PRODUZIONE	57.545.893	53.903.306	3.642.587
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	3.078.979	2.442.972	636.007
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	2.896.081	2.351.268	544.813
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	402.730	393.155	9.575
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.493.351	1.958.113	535.238

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con riferimento alle valutazioni relative alle seguenti voci di bilancio;
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate;

- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- si è partecipato alle Assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.

Per quanto sopra evidenziato l'Organo di Controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e le valutazioni esposte dall'Organo Amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di sviluppo;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento;
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali;
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione della relazione sulla gestione;
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo Amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 del codice civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso;

Relazione del Collegio Sindacale



- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni;
- si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del codice civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Il Collegio Sindacale ha anche esaminato il bilancio consolidato, anch'esso redatto secondo i principi contabili nazionali e le procedure di consolidamento.

Su questo documento, che sarà presentato all'Assemblea dei Soci, pur non dovendo esprimere un parere, preso atto della relazione dell'incaricato della revisione legale rilasciata in data 11 giugno 2024 che è positiva, senza eccezioni e riserve, non ha rilievi da segnalare

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Società, nulla osta all'approvazione da parte dell'Assemblea del bilancio chiuso al 31/12/2023, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

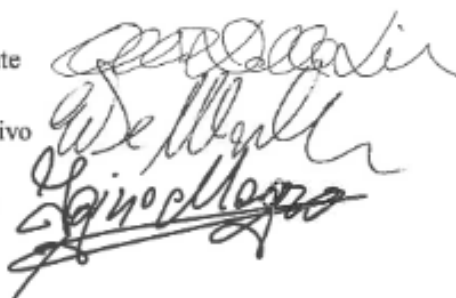
Mira (VE), 12 giugno 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Alberto Dalla Libera – Presidente

Eros De March – Sindaco effettivo

Igino Negro – Sindaco effettivo



Relazione della Società di Revisione RIA Grant Thornton



**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 15
della legge 31 gennaio 1992, n.59.**

RIA Grant Thornton S.p.A.
Vicolo Del Molinetto 1
31100 Treviso
T +39 0422 1700676

Ai soci della
Società Socioculturale Cooperative Sociale
Via Boldani 18, 30034 Mira (VE)

ed alla
Legg Nazionale Cooperative e Mutue
Ufficio Certificazioni

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Socioculturale Cooperative Sociale (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella



Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchione Gioia n. 3 - 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440269 - R.E.A. 1065420. Registro dei revisori legali n.157362 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.010,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Cagliari-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Rimini-Roma-Torino-Treviso-Treviso

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. RIA Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTL), GTL and the member firms are not a worldwide partnership. GTL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTL does not provide services to clients. GTL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.ria-grantthornton.it



redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.



Ria
Grant Thornton

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Società Socioculturale Cooperative Sociale sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società Socioculturale Cooperative Sociale al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Socioculturale Cooperative Sociale al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Socioculturale Cooperative Sociale al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione

Gli amministratori sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile.

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Treviso, 11 giugno 2024


Ria Grant Thornton S.p.A.
Mauro Polin
Socio



SOCIOCULTURALE S.C.S.

Via Boldani 18 - 30034 Mira (VE)