



RELAZIONE SULLA GESTIONE



BILANCIO AL 31/12/2023



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 (Quota versata: Euro 1.515.222)

Partita IVA: 02079350274

Numero iscrizione Albo Societa' 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

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 la 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

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 sopracitato 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.

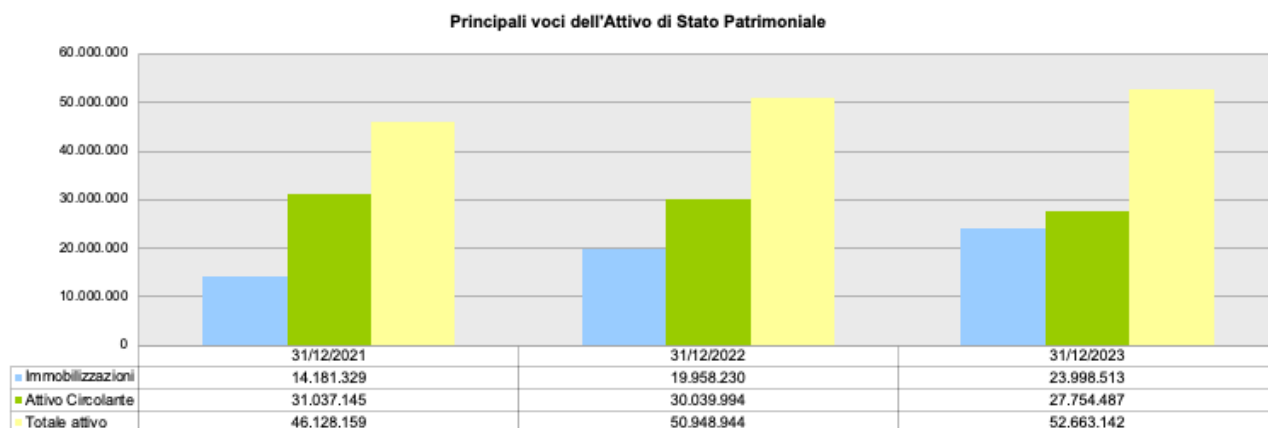
Ringrazio tutti i soci e dipendenti che a vario titolo hanno contribuito al conseguimento dei risultati nel 2023, dagli operatori del Settore socio-sanitario, educativo e assistenziale agli addetti del Settore Culturale. Un ringraziamento va anche a tutti i membri del Consiglio di Amministrazione, ai 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.

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.

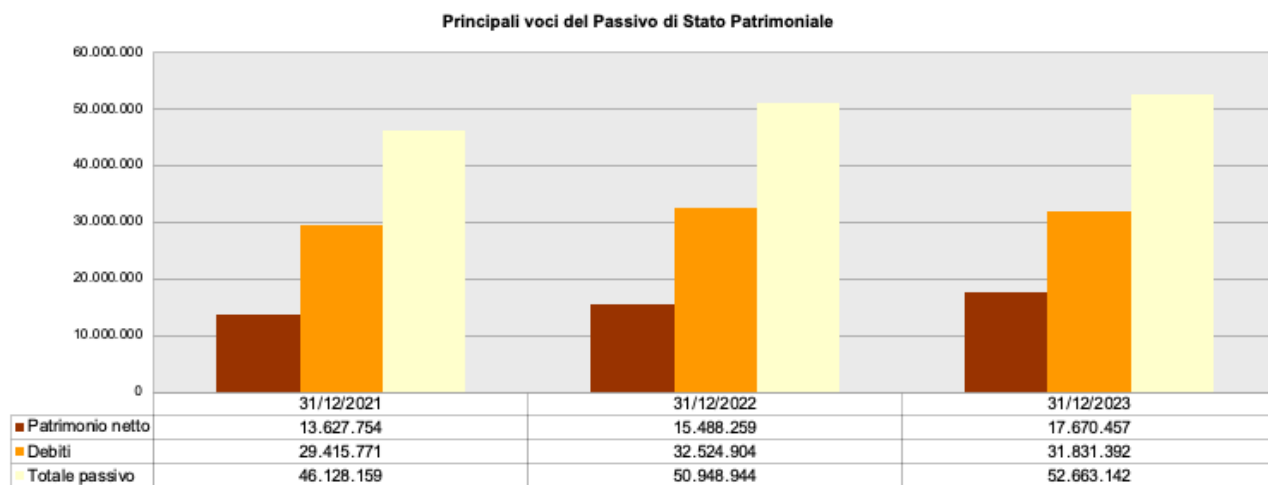
Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	27.912.083	53,00 %	30.691.678	60,24 %	(2.779.595)	(9,06) %
Liquidità immediate	7.614.602	14,46 %	10.791.441	21,18 %	(3.176.839)	(29,44) %
Disponibilità liquide	7.614.602	14,46 %	10.791.441	21,18 %	(3.176.839)	(29,44) %
Liquidità differite	20.260.506	38,47 %	19.860.760	38,98 %	399.746	2,01 %
Crediti verso soci	680.103	1,29 %	738.945	1,45 %	(58.842)	(7,96) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	18.332.927	34,81 %	18.905.040	37,11 %	(572.113)	(3,03) %
Crediti immobilizzati a breve termine			5.000	0,01 %	(5.000)	(100,00) %
Immobilizzazioni materiali						
Attività finanziarie	1.017.437	1,93 %			1.017.437	
Ratei e risconti attivi	230.039	0,44 %	211.775	0,42 %	18.264	8,62 %
Rimanenze	36.975	0,07 %	39.477	0,08 %	(2.502)	(6,34) %
IMMOBILIZZAZIONI	24.751.059	47,00 %	20.257.266	39,76 %	4.493.793	22,18 %
Immobilizzazioni immateriali	2.921.453	5,55 %	2.871.359	5,64 %	50.094	1,74 %
Immobilizzazioni materiali	20.071.261	38,11 %	16.580.029	32,54 %	3.491.232	21,06 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.005.799	1,91 %	501.842	0,98 %	503.957	100,42 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	752.546	1,43 %	304.036	0,60 %	448.510	147,52 %
TOTALE IMPIEGHI	52.663.142	100,00 %	50.948.944	100,00 %	1.714.198	3,36 %



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	17.168.871	32,60 %	16.379.835	32,15 %	789.036	4,82 %
Debiti a breve termine	16.688.694	31,69 %	15.865.107	31,14 %	823.587	5,19 %
Ratei e risconti	480.177	0,91 %	514.728	1,01 %	(34.551)	(6,71) %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	17.823.814	33,84 %	19.080.850	37,45 %	(1.257.036)	(6,59) %
Debiti a m/l termine	15.142.698	28,75 %	16.659.797	32,70 %	(1.517.099)	(9,11) %
Fondi per rischi e oneri	2.248.596	4,27 %	1.320.917	2,59 %	927.679	70,23 %
TFR	432.520	0,82 %	1.100.136	2,16 %	(667.616)	(60,68) %
PATRIMONIO NETTO	17.670.457	33,55 %	15.488.259	30,40 %	2.182.198	14,09 %
Patrimonio netto di gruppo	14.121.052	26,81 %	11.967.902	23,49 %	2.153.150	17,99 %
Capitale	2.195.325	4,17 %	2.501.300	4,91 %	(305.975)	(12,23) %
Riserve	9.448.108	17,94 %	7.495.494	14,71 %	1.952.614	26,05 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(71.354)	(0,14) %			(71.354)	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.548.973	4,84 %	1.971.108	3,87 %	577.865	29,32 %
Patrimonio netto di terzi	3.549.405	6,74 %	3.520.357	6,91 %	29.048	0,83 %
Capitale e riserve di terzi	3.520.357	6,68 %	3.507.872	6,89 %	12.485	0,36 %
Risultato di pertinenza di terzi	29.048	0,06 %	12.485	0,02 %	16.563	132,66 %
TOTALE FONTI	52.663.142	100,00 %	50.948.944	100,00 %	1.714.198	3,36 %



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	73,63 %	77,60 %	(5,12) %
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	62,86 %	58,35 %	7,73 %
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	1,98	2,29	(13,54) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
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	1,04	1,21	(14,05) %
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	33,55 %	30,40 %	10,36 %
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)	1,34 %	0,60 %	123,33 %
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	162,57 %	187,37 %	(13,24) %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]]	(6.992.280,00)	(4.742.222,00)	(47,45) %
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)]	0,72	0,77	(6,49) %
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)]	10.831.534,00	14.338.628,00	(24,46) %
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)]	1,44	1,71	(15,79) %
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]	10.743.212,00	14.311.843,00	(24,93) %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
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]	10.706.237,00	14.272.366,00	(24,99) %
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]	162,36 %	187,13 %	(13,24) %
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.

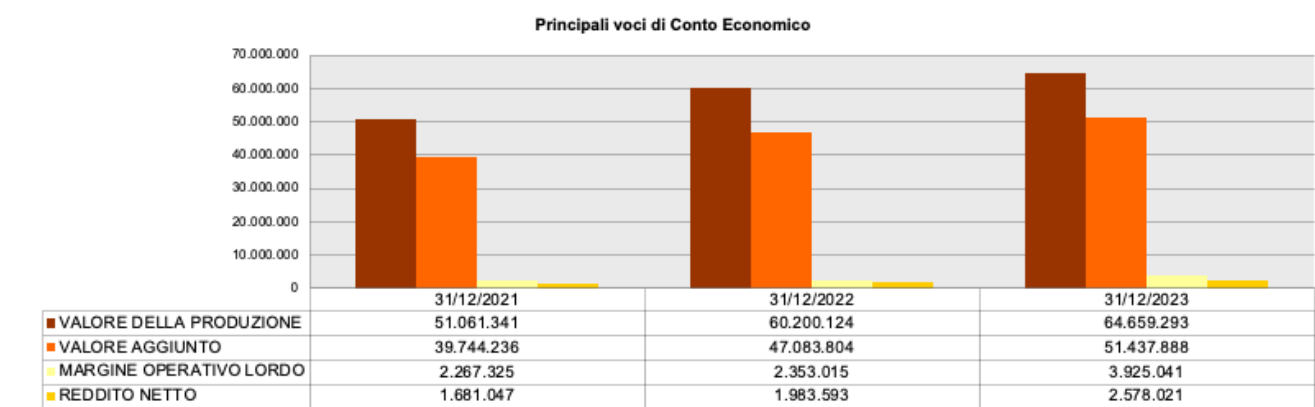
Conto Economico

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	64.659.293	100,00 %	60.200.124	100,00 %	4.459.169	7,41 %
- Consumi di materie prime	1.446.431	2,24 %	1.299.127	2,16 %	147.304	11,34 %
- Spese generali	11.774.974	18,21 %	11.817.193	19,63 %	(42.219)	(0,36) %
VALORE AGGIUNTO	51.437.888	79,55 %	47.083.804	78,21 %	4.354.084	9,25 %
- Altri ricavi	928.115	1,44 %	1.329.458	2,21 %	(401.343)	(30,19) %
- Costo del personale	45.695.217	70,67 %	43.164.660	71,70 %	2.530.557	5,86 %
- Accantonamenti	889.515	1,38 %	236.671	0,39 %	652.844	275,84 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.925.041	6,07 %	2.353.015	3,91 %	1.572.026	66,81 %
- Ammortamenti e svalutazioni	460.947	0,71 %	508.779	0,85 %	(47.832)	(9,40) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	3.464.094	5,36 %	1.844.236	3,06 %	1.619.858	87,83 %
+ Altri ricavi	928.115	1,44 %	1.329.458	2,21 %	(401.343)	(30,19) %
- Oneri diversi di gestione	758.676	1,17 %	415.880	0,69 %	342.796	82,43 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	3.633.533	5,62 %	2.757.814	4,58 %	875.719	31,75 %
+ Proventi finanziari	107.189	0,17 %	28.724	0,05 %	78.465	273,17 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	3.740.722	5,79 %	2.786.538	4,63 %	954.184	34,24 %
+ Oneri finanziari	(851.127)	(1,32) %	(350.105)	(0,58) %	(501.022)	(143,11) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	2.889.595	4,47 %	2.436.433	4,05 %	453.162	18,60 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	28.953	0,04 %			28.953	
+ Quota ex area straordinaria	103.817	0,16 %	(40.279)	(0,07) %	144.096	357,74 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.022.365	4,67 %	2.396.154	3,98 %	626.211	26,13 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	444.344	0,69 %	412.561	0,69 %	31.783	7,70 %
REDDITO NETTO	2.578.021	3,99 %	1.983.593	3,29 %	594.428	29,97 %

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	14,59 %	12,81 %	13,90 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[[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	6,58 %	3,62 %	81,77 %



L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
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)	5,74 %	4,70 %	22,13 %
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	6,90 %	5,41 %	27,54 %
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)]	3.769.675,00	2.786.538,00	35,28 %
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.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	3.873.492,00	2.746.259,00	41,05 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

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>

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.

Mira (VE), 28/05/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Paolo Dalla Bella, Presidente

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	680.103	738.945
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>680.103</i>	<i>738.945</i>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	141.319	71.639
dell'ingegno 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	127.898	93.502
5) avviamento	2.260.761	2.289.624
6) immobilizzazioni in corso e acconti	275.306	229.033
7) altre	116.169	187.561
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>2.921.453</i>	<i>2.871.359</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	16.349.334	2.281.927
2) impianti e macchinario	77.516	91.015
3) attrezzature industriali e commerciali	569.539	350.795
4) altri beni	1.690.520	595.396
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.384.352	13.260.896
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>20.071.261</i>	<i>16.580.029</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	428.953	400.000
d-bis) altre imprese	116.846	101.842
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>545.799</i>	<i>501.842</i>
2) crediti	-	-
b) verso imprese collegate	375.000	-

	31/12/2023	31/12/2022
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>1.005.799</i>	<i>506.842</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>23.998.513</i>	<i>19.958.230</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.975	39.477
<i>Totale rimanenze</i>	<i>36.975</i>	<i>39.477</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	18.146.719	18.385.049
esigibili entro l'esercizio successivo	17.567.036	18.109.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	579.683	275.816
5-bis) crediti tributari	274.932	421.476
esigibili entro l'esercizio successivo	196.978	421.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.954	-
5-ter) imposte anticipate	88.322	26.785
5-quater) verso altri	575.500	375.766
esigibili entro l'esercizio successivo	568.913	374.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.587	1.435
<i>Totale crediti</i>	<i>19.085.473</i>	<i>19.209.076</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>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	7.587.268	10.769.001
2) assegni	1.735	450
3) danaro e valori in cassa	25.599	21.990
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>7.614.602</i>	<i>10.791.441</i>

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	27.754.487	30.039.994
D) Ratei e risconti	230.039	211.775
<i>Totale attivo</i>	52.663.142	50.948.944
Passivo		
A) Patrimonio netto	17.670.457	15.488.259
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
Riserva di consolidamento	156.510	156.510
Varie altre riserve	292.029	201.828
<i>Totale altre riserve</i>	6.659.780	5.294.600
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(71.354)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.548.973	1.971.108
Totale patrimonio netto di gruppo	14.121.052	11.967.902
Patrimonio netto di terzi	-	-
Capitale e riserve di terzi	3.520.357	3.507.872
Utile (perdita) di terzi	29.048	12.485
<i>Totale patrimonio netto di terzi</i>	3.549.405	3.520.357
Totale patrimonio netto consolidato	17.670.457	15.488.259
Totale patrimonio netto	14.121.052	11.967.902
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	61.286	23.121
4) altri	2.187.310	1.297.796
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	2.248.596	1.320.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	432.520	1.100.136
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	17.446.860	17.527.774
esigibili entro l'esercizio successivo	3.386.931	2.169.297

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.059.929	15.358.477
5) debiti verso altri finanziatori	832.227	1.106.552
esigibili entro l'esercizio successivo	280.000	280.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	552.227	826.552
7) debiti verso fornitori	3.972.698	5.178.418
esigibili entro l'esercizio successivo	3.972.698	5.178.418
12) debiti tributari	984.608	813.001
esigibili entro l'esercizio successivo	984.608	813.001
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	763.591	944.048
esigibili entro l'esercizio successivo	755.764	935.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.827	8.974
14) altri debiti	7.794.451	6.916.111
esigibili entro l'esercizio successivo	7.271.736	6.450.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	522.715	465.794
<i>Totale debiti</i>	<i>31.831.392</i>	<i>32.524.904</i>
E) Ratei e risconti	480.177	514.728
<i>Totale passivo</i>	<i>52.663.142</i>	<i>50.948.944</i>

Conto Economico Consolidato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.311.516	58.648.328
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	419.662	222.338
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	412.234	514.608
altri	624.668	827.743
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.036.902</i>	<i>1.342.351</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>64.768.080</i>	<i>60.213.017</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.443.929	1.252.505

	31/12/2023	31/12/2022
7) per servizi	10.260.947	10.324.881
8) per godimento di beni di terzi	1.514.027	1.492.312
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	36.539.922	34.428.622
b) oneri sociali	6.922.168	6.495.827
c) trattamento di fine rapporto	2.173.357	2.246.913
e) altri costi	64.740	46.470
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>45.700.187</i>	<i>43.217.832</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	138.752	166.637
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.613	252.690
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	69.582	89.452
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>460.947</i>	<i>508.779</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.502	46.622
12) accantonamenti per rischi	889.515	236.671
14) oneri diversi di gestione	758.676	415.880
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>61.030.730</i>	<i>57.495.482</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.737.350	2.717.535
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese collegate	-	247
altri	500	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>500</i>	<i>247</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19.368	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	87.321	28.477
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>87.321</i>	<i>28.477</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>106.689</i>	<i>28.477</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
altri	851.127	350.105
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>851.127</i>	<i>350.105</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(743.938)</i>	<i>(321.381)</i>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	28.953	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>28.953</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</i>	<i>28.953</i>	<i>-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	3.022.365	2.396.154
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	706.266	622.880
imposte relative a esercizi precedenti	(238.550)	(210.579)
imposte differite e anticipate	(23.372)	260
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>444.344</i>	<i>412.561</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.578.021	1.983.593
Risultato di pertinenza del gruppo	2.548.973	1.971.108
Risultato di pertinenza di terzi	29.048	12.485

Rendiconto finanziario consolidato, 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	2.578.021	1.983.593
Imposte sul reddito	444.344	412.561
Interessi passivi/(attivi)	744.438	321.628
(Dividendi)	(500)	(247)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>3.766.303</i>	<i>2.717.535</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	282.800	2.477.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni	391.365	419.327

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	318.545	6.093
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>992.710</i>	<i>2.903.211</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>4.759.013</i>	<i>5.620.746</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.502	46.622
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	238.330	(4.587.501)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.205.720)	445.298
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.264)	(47.129)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34.551)	(351.458)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(627.351)	444.683
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.645.054)</i>	<i>(4.049.485)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.113.959</i>	<i>1.571.261</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(744.438)	(321.628)
(Imposte sul reddito pagate)	(444.344)	(412.561)
Dividendi incassati	500	247
(Utilizzo dei fondi)	(22.736)	(2.100.484)
Totale altre rettifiche	(1.211.018)	(2.834.426)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.902.941	(1.263.165)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.745.481)	(5.569.471)
Disinvestimenti	1.637	52.259
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(446.798)	(272.345)
Disinvestimenti	257.952	1.317
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(498.957)	(407.989)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.431.647)	(6.196.229)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.000.000	5.190.880
(Rimborso finanziamenti)	(2.355.240)	(3.161.452)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	282.332	
(Rimborso di capitale)	(575.225)	(123.089)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(648.133)	1.906.339
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.176.839)	(5.553.055)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.769.001	16.298.911
Assegni	450	450
Danaro e valori in cassa	21.990	45.135
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.791.441	16.344.496
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.587.268	10.769.001
Assegni	1.735	450
Danaro e valori in cassa	25.599	21.990
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.614.602	10.791.441

Nota Integrativa

Introduzione alla Nota Integrativa

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D. Lgs. 127/91 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dal 3° comma dell'art. 29 del citato decreto.

In particolare, il rendiconto finanziario, redatto ai sensi dell'OIC10, evidenzia i flussi finanziari del gruppo opportunamente depurati di quelli da riferirsi alle posizioni infragruppo.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato. Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione del consiglio di amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	SOCIETÀ SOCIOCULTURALE	Holding			
ALTINIA 2 S.R.L.	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	Controllata	Diretto	100,00	100,00
IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	Controllata	Diretto	51,00	51,00

Tutte le imprese appartenenti al gruppo alla data di riferimento del bilancio consolidato sono state incluse nell'area di consolidamento.

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:			
Controllate direttamente:			
IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPER ORIENTALE SRL	ATIVA SOCIALE	VIA SAN FRANCESCO 11 SAN DONA' DI PIAVE (VE)	6.750.000
ALTINIA 2 S.R.L.	SOCIETA' SOCIOCULTURALE ATIVA SOCIALE	COOPER VIA GIUSTO DE MENABUOI 25 PADOVA (PD)	10.000
Collegate direttamente:			
FELVAS srl	SOCIETA' SOCIOCULTURALE ATIVA SOCIALE	COOPER VIA SANTUARIO 43, ABANO TERME (PD)	196.078

Rispetto all'esercizio precedente l'area di consolidamento ha subito significative variazioni in quanto è entrata a far parte del bilancio consolidato anche la partecipazione in Altinia 2 s.r.l..

Gli effetti conseguenti alle suddette variazioni non sono significativi sul bilancio consolidato.

Tutti i bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento sono espressi in euro.

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 29 e 34 del D.Lgs. 127/91.

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31/12/2023, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi.

I bilanci utilizzati per la redazione del bilancio consolidato erano tutti redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio di esercizio.

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo dell'art. 32, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Si attesta che le modalità di redazione, la struttura nonché il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario consolidati non sono variati rispetto l'esercizio precedente.

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

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. 38, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 127/1991 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.

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 in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento / Differenza di Consolidamento	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5-18-20 anni in quote costanti

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato interamente sospeso dalla controllata ISVO, ai sensi dell'Art. 60, comma 7-ter, DL 104/2020 s.m.i. per complessivi Euro 129.787. La predetta sospensione ha generato imposte differite, pari a Euro 1.574 e l'effetto complessivo della sospensione totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è stato pari a Euro 128.213, ovvero in misura pari agli ammortamenti non stanziati al netto delle imposte differite.

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 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 10 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.

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, con utilizzo delle seguenti aliquote:

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 %

La società ISVO si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo integralmente l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che l'effetto della sospensione totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali è stato pari a Euro 94.599, ovvero in misura pari agli ammortamenti non stanziati per Euro 131.190 al netto delle imposte differite per Euro 36.591.

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

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

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. Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, 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 tra le immobilizzazioni in corso 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 praticate sul mercato, per operazioni similari 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 c.2 c.c., 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.

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 c.2 c.c., 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.

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 esposte 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 c.2 c.c., 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. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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.

Stato Patrimoniale Attivo

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

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 o produzione	85.386	85.386	-	-
	Costi di impianto e di ampliamento	191.127	109.572	81.555	74
	F.do ammortamento spese societarie	23.846-	21.608-	2.238-	10
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	127.408-	117.770-	9.638-	8
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	10.025-	10.025-	-	-
	Arrotondamento	1	-	1	
	Totale	141.319	71.639	69.680	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 21.771.240,15; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.699.979,60.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2023 le immobilizzazioni materiali in corso, rappresentate dai fabbricati in corso per Euro 12.044.545 e da altri beni materiali in corso per Euro 1.204.911, sono state riallocate rispettivamente nei fabbricati strumentali, nelle attrezzature industriali e commerciali e nelle altre immobilizzazioni materiali. I presenti importi costituiscono parte dell'investimento effettuato dalla controllata ISVO per la realizzazione del nuovo Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 120 posti letto nella città di San Donà di Piave (VE), con l'obiettivo di aumentare la capacità produttiva dell'azienda ed in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali in corso per euro 1.384.352 si riferisce invece all'acquisto del terreno situato a Dolo da parte della capogruppo.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Operazioni di locazione finanziaria

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese collegate sono rilevate con il metodo del patrimonio netto e sono iscritte in bilancio per un importo pari alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio (redatto nel rispetto degli artt. 2423 c.c. e 2423 bis c.c.), detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste da corretti principi di redazione del bilancio consolidato; nel primo esercizio di applicazione il maggior valore pagato rispetto alla frazione di patrimonio netto delle partecipate al momento dell'acquisto viene mantenuto nella voce partecipazioni nella misura in cui è attribuibile ai beni ammortizzabili o ad avviamento delle partecipate. La differenza imputabile a beni ammortizzabili o ad avviamento viene ammortizzata secondo le aliquote proprie di questi beni. In esercizi successivi al primo i maggiori (minori) valori derivanti dall'applicazione di tale metodo sono rilevati nel conto economico della partecipante e, in sede di destinazione dell'utile d'esercizio, iscritte in una apposita riserva non distribuibile di patrimonio netto.

La voce "partecipazioni in collegate" è riferita 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.

Le partecipazioni in **altre imprese** sono valutate con il metodo del costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori e sono anch'esse svalutate in presenza di perdite durevoli di valore.

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

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'irrelevanza 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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
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.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	39.477	36.975	39.477	36.975	2.502-	6-
Totale	39.477	36.975	39.477	36.975	2.502-	6-

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 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'irrelevanza 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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	18.385.049	18.146.719	238.330-	1-
crediti tributari	421.476	274.932	146.544-	35-
imposte anticipate	26.785	88.322	61.537	230
verso altri	375.766	575.500	199.734	53
Totale	19.209.076	19.085.473	123.603-	1-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

escrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	18.146.719	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.567.036	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	579.683	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	274.932	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	196.978	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	77.954	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
imposte anticipate	568.913	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	88.322	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	575.500	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	568.913	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	6.587	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	10.769.001	7.587.268	3.181.733-	30-
assegni	450	1.735	1.285	286
danaro e valori in cassa	21.990	25.599	3.609	16
Totale	10.791.441	7.614.602	3.176.839-	29-

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	211.775	230.039	18.264	9
Totale	211.775	230.039	18.264	9

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	61.887
	Risconti attivi	168.152
	Totale	230.039

Oneri finanziari capitalizzati

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali
419.662

Si tratta di oneri capitalizzati dalla controllata ISVO sul finanziamento a SAL per Euro 419.662.

Stato patrimoniale passivo

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 seguenti tabelle vengono esposte:

- le variazioni delle singole voci del patrimonio netto consolidato, includendo anche le quote riferite al patrimonio netto di terzi;
- il prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio consolidato.

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Capitale	2.501.300				(305.975)		2.195.325
Riserva legale	2.200.894	587.434					2.788.328
Riserva straordinaria	4.936.262	1.274.979					6.211.241
Riserva di consolidamento	156.510						156.510
Varie altre riserve	201.828	90.201					292.029
Utili (perdite) portati a nuovo		(18.494)			(52.860)		(71.354)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.971.108	(1.971.108)				2.548.973	2.548.973
Totale Patrimonio Netto di gruppo	11.967.902	(36.988)			(358.835)	2.548.973	14.121.052
Capitale e riserve di terzi	3.507.872	12.485					3.520.357
Risultato di pertinenza di terzi	12.485	(12.485)				29.048	29.048
Totale Patrimonio Netto di terzi	3.520.357					29.048	3.549.405
Totale Patrimonio Netto	15.488.259	(36.988)			(358.835)	2.578.021	17.670.457
Descrizione	P.N.-es.corrente		Risultato d'es.-es.corrente		P.N.-es.precedente		Risultato d'es.-es.precedente
P.N. e risultato d'es.come riportati nel bilancio d'es.della società controllante	11.337.797		2.493.351		9.768.278		1.958.113
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:							
- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto	156.510				156.510		
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate			55.622				12.996
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate							
- differenza di consolidamento							
- altre partite	77.772				72.005		
TOTALE	234.282		55.622		228.515		12.996
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:							
- profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali							
- utili su cessioni infragruppo di cespiti							
- altre operazioni							
TOTALE							
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	11.572.079		2.548.973		9.996.793		1.971.109
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	3.520.357		29.048		3.507.872		12.485
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	15.092.436		2.578.021		13.504.665		1.983.594

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>per imposte, anche differite</i>					
	Fondo imposte differite IRES	19.889	52.719	32.830	165
	Fondo imposte differite IRAP	3.232	8.567	5.335	165
	Totale	23.121	61.286	38.165	
<i>altri</i>					
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	1.297.796	2.187.310	889.514	69
	Totale	1.297.796	2.187.310	889.514	

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	2.187.310
	Totale	2.187.310

Gli altri fondi per rischi e oneri 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 710.640;
- Fondo rischi e oneri relativo alla controllata ISVO Srl Euro 30.000;
- Accantonamento quota IMU per variazione categoria catastale RSA Giardini del Piave, Euro 54.104 relativo alla controllata ISVO srl;
- Accantonamento spese legali relativo alla controllata ISVO Srl, Euro 11.037;
- Accantonamento a fronte di prima sentenza per impugnazione licenziamento relativo alla controllata ISVO Srl, Euro 66.765;
- Accantonamento franchigia assicurativa relativo alla controllata ISVO Srl, Euro 20.000.

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 esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.100.136	144.876	812.492	432.520
Totale	1.100.136	144.876	812.492	432.520

La consistente riduzione del fondo TFR è dovuta all'esternalizzazione di servizi socio assistenziali da parte della controllata ISVO, la quale ha ridotto il numero dei propri dipendenti con contestuale liquidazione del TFR dei dipendenti cessati.

DEBITI

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso soci per finanziamenti	39.000	36.957	2.043-	5-
debiti verso banche	17.527.774	17.446.860	80.914-	-
debiti verso altri finanziatori	1.106.552	832.227	274.325-	25-
debiti verso fornitori	5.178.418	3.972.698	1.205.720-	23-
debiti tributari	813.001	984.608	171.607	21
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	944.048	763.591	180.457-	19-
altri debiti	6.916.111	7.794.451	878.340	13
Totale	32.524.904	31.831.392	693.512-	2-

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	350	3.777.913	13.668.597	17.446.860

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica:

.Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso soci per finanziamenti	36.957	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	36.957	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso banche	17.446.860	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.386.931	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	14.059.929	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso altri finanziatori	832.227	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	280.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	552.227	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	3.972.698	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.972.698	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	984.608	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	984.608	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	763.591	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	755.764	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	7.827	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	7.794.451	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.271.736	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	522.715	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	514.728	480.177	34.551-	7-
Totale	514.728	480.177	34.551-	7-

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	53.427
	Risconti passivi	426.750
	Totale	480.177

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.

La nostra cooperativa è una cooperativa sociale ai sensi dell'Art. 1 lett. a) L. 381/91, quindi opera in ambito socio sanitario ed assistenziale, culturale ed educativo.

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.

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Commissioni bancarie su finanziamenti	88	-	88	-
	Interessi passivi su mutui	840.397	-	840.397	-
	Interessi commerciali passivi	1.189	-	-	1.189
	Interessi passivi di mora	225	-	-	225
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	3.228	-	-	3.228
	Oneri finanziari diversi	6.000	-	-	6.000
Totale		851.127	-	840.485	10.642

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

Ricavo 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.

Costi di entità o incidenza eccezionali

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

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
Dirigenti	1
Impiegati	2019
Operai	828
Collaboratori	5
Apprendisti impiegati	7
Apprendisti operai	0
Stagisti impiegati	0
Volontari	13
TOTALE	2873

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. 38, comma 1, lettera o) D.Lgs. 127/1991, 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.

Controllante:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	148.779	16.800

Controllata ISVO:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.459	12.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per la Capogruppo 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 per un compenso di € 24.896.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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 consolidato 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. 38, comma 1, lettera o-octies) e o-novies) D.Lgs. 127/1991.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 38 c. 1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla Controllante

La 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	rimborsato	Tasso	valore	Ritenuta 26%	Remunerazione 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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che ha percepito le somme di cui all'**allegato "A"**.

Si precisano i contributi percepiti dalla Controllante:

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.

Si precisano i contributi percepiti dalla Controllata ISVO Srl:

- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore I° trimestre 2023, Euro 19.833;
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gasivore I° trimestre 2023, Euro 16.662;
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore e non gasivore II° trimestre 2023, Euro 4.004;

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
costi di impianto e di ampliamento	221.041	149.402	71.639	81.556	-	-	-	11.876	141.319
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	444.208	350.706	93.502	57.088	2.404	-	-	25.096	127.898
avviamento	2.779.122	489.498	2.289.624	-	-	-	-	28.863	2.260.761
immobilizzazioni in corso e acconti	229.033	-	229.033	304.225	-	214.781	43.171	-	275.306
altre	1.141.341	953.780	187.561	1.525	-	-	-	72.917	116.169
Totale	4.814.745	1.943.386	2.871.359	444.394	2.404	214.781	43.171	138.752	2.921.453

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione		Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
terreni fabbricati	e	2.394.932	113.005	2.281.926	2.060.132	12.044.545		-	-	37.269 16.349.334
impianti macchinario	e	214.137	123.122	91.015	12.897	-	-	-	26.396	77.516
attrezzature industriali commerciali	e	571.174	220.379	350.795	159.395	108.190	-	1.035	47.806	569.539
altri beni		1.597.389	1.001.993	595.396	140.147	1.096.721	-	602	141.142	1.690.520
immobilizzazioni in corso acconti	e	13.260.896	-	13.260.896	1.372.912	-	13.249.456	-	-	1.384.352
Totale		18.038.528	1.458.499	16.580.028	3.745.483	13.249.456	13.249.456	1.637	252.613	20.071.261

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Costo storico	Prec. Svalut.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Svalut.	Consist. Finale
imprese collegate	400.000	-	400.000	28.953	-	-	428.953
altre imprese	111.842	-	111.842	5.004	-	-	116.846
verso imprese collegate	-	-	-	375.000	-	-	375.000
verso altri	5.000	-	5.000	80.000	-	-	85.000
Totale	516.842	-	516.842	488.957	-	-	1.005.799

Relazione 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**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Vicolo Del Molinetto 1
31100 Treviso
T +39 0422 1780676

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

ed alla
Lega Nazionale Cooperativa e Mutue
Ufficio Certificazioni

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Società Socioculturale Cooperativa Sociale (il Gruppo) 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 consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo 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 consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società Socioculturale Cooperativa Sociale 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.

Richiamo di informativa

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 la Società controllata Impresa Socio-Sanitaria Veneto Orientale S.r.l., avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.198/2022 convertito in Legge n.14/2023, ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo *"Immobilizzazioni immateriali"* e al paragrafo *"Immobilizzazioni materiali"* della nota integrativa che ne descrivono gli effetti.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.



Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchiorre Gioia n. 8 - 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02345440266 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.151902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.010,00 interamente versato. Offici: Ancona-Bari-Bologna-Cagliari-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Pesaggio-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona. 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 (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL 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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato 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 del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, 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 redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Società Socioculturale Cooperativa Sociale 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 del Gruppo.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 consolidato.

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 consolidato, 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 del Gruppo;
- 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 del Gruppo 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 il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

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.

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 di Società Socioculturale Cooperativa Sociale sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato 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 consolidato del Gruppo 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 consolidato del Gruppo Società Socioculturale Cooperativa 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.

Treviso, 11 giugno 2024



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



SOCIOCULTURALE S.C.S.

Via Boldani 18 – 30034 Mira (VE)