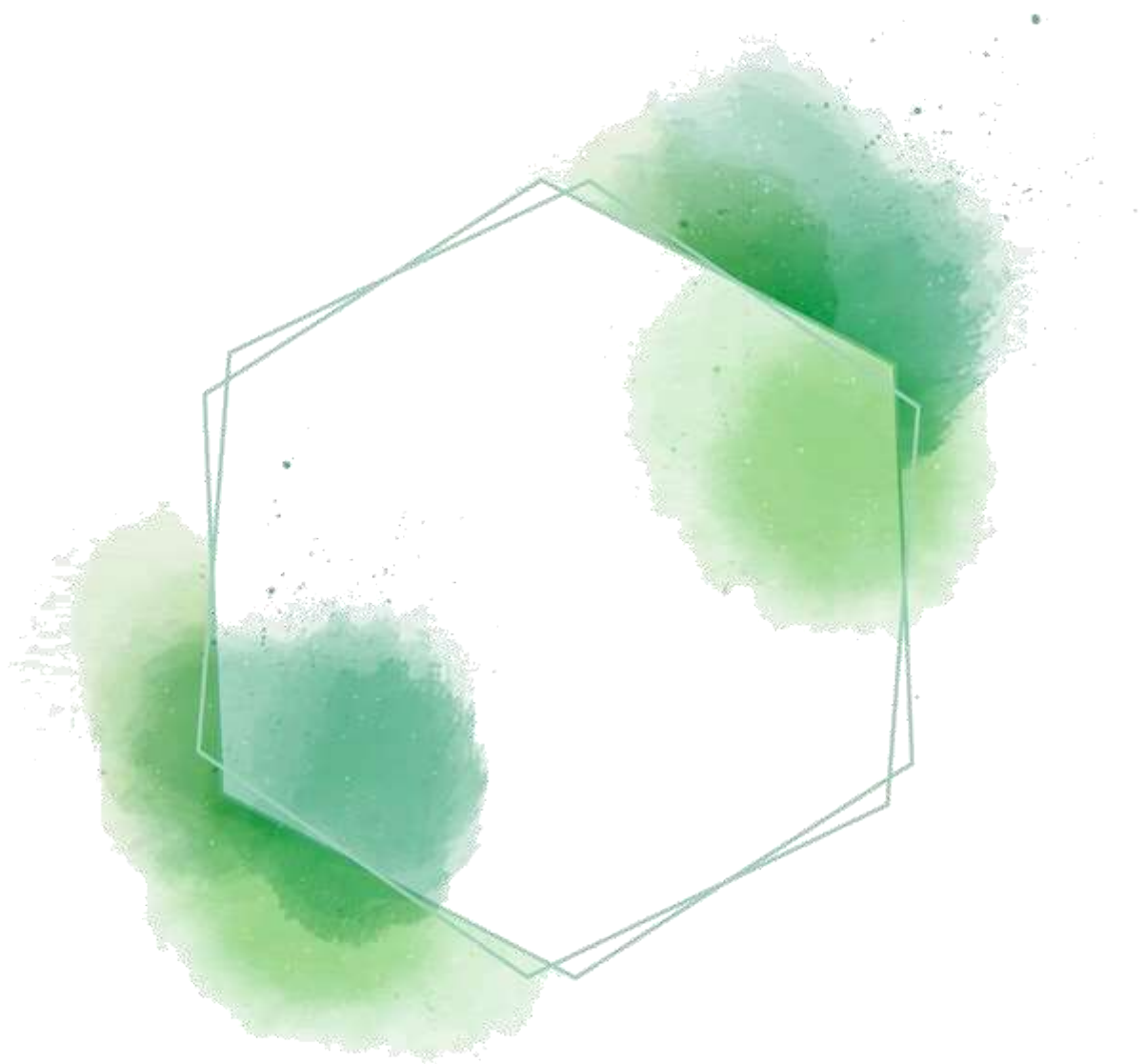


Bilancio

CONSOLIDATO 2021



Relazione sulla gestione
Bilancio consolidato al 31.12.2021
Relazione della Società di Revisione

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 € 2.579.300 - versato in parte (quota versata: € 1.874.761)

Partita IVA: 02079350274

Numero iscrizione Albo Nazionale Società Cooperative: A116834

ORGANI SOCIETARI

Consiglio di Amministrazione

Paolo Dalla Bella	Presidente
Sabrina Muzzati	Vice Presidente
Maurizio Bertipaglia	Consigliere espressione del 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 del Collegio Sindacale
Eros De March	Sindaco effettivo
Igino Negro	Sindaco effettivo
Cristian Perini	Sindaco supplente
Andrea Stifanelli	Sindaco supplente

Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato al 31/12/2021

La capogruppo Socioculturale Società Cooperativa Sociale ha l'obbligo della redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs 127/91.

La società in area di consolidamento è ISVO Srl, che gestisce la RSA Monumento Caduti in Guerra di San Donà di Piave (VE), e sta avviando la progettazione di una nuova struttura da 120 p.l. sempre sin San Donà di Piave (VE).

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti al contenuto delle voci del bilancio consolidato al 31.12.2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione del Gruppo e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del Gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Care socie, cari soci,

come ogni anno riporto i principali dati economici riguardanti l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021.

Vi segnalo un **valore totale della produzione pari ad euro 47.945.193**, nettamente superiore rispetto agli anni precedenti, a fronte di tale fatturato **l'utile della cooperativa** è cresciuto di oltre 70 punti percentuali raggiungendo un valore di **euro 1.616.447**.

Come potete notare l'anno 2021, nonostante le difficoltà imposte dalla convivenza con la pandemia, si è chiuso per la nostra Cooperativa con un **aumento del 23% sul fatturato dell'anno precedente, a fronte di un utile in crescita del 72%**.

Come ogni anno ricordo che 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 nell'anno 2021** in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 63,77% dell'attività complessiva (si veda per il dettaglio la nota integrativa). Ricordo a tal proposito che il numero di soci rapportato al totale dell'organico della Cooperativa è ancora molto esiguo, questo perché il numero di dipendenti nel 2021 è cresciuto, riteniamo quindi più complesso trasmettere i valori cooperativi ad un ampio numero di persone in poco tempo. Per sopperire a tale carenza, Socioculturale si impegnerà nell'arco del 2022 a valutare un piano di welfare aziendale che possa andare incontro alle esigenze dei soci favorendo una maggiore solidità della base sociale.

Il **numero degli addetti** nel 2021 è cresciuto di quasi 400 unità, **passando da 2.129 a 2.504 (+375)**, anche il **totale dei soci** segue tale trend di crescita, passiamo infatti **dai 1.346 soci del 2020 ai 1.594 al 31.12.2021 (+248)**. Preciso che all'interno dei 1.593 soci sono compresi 1.430 soci di tipo A e 8 soci di tipo B, essendo la Cooperativa diventata a scopo plurimo (mista A+B) da ottobre 2021. Il totale dei soci del 2021 conteggia anche coloro il cui rapporto di lavoro all'interno della Cooperativa risulta cessato e che dovranno essere esclusi con apposita delibera del Consiglio di amministrazione, se sussistono le fattispecie di cui all'articolo 14 dello Statuto, precisamente 142 soci. Questi ultimi mantengono la qualifica di soci poiché non sussiste un automatismo tra la cessazione del rapporto di lavoro e l'espulsione del socio dalla Cooperativa. Socioculturale si impegnerà infatti a garantire lo scambio mutualistico di quei soci il cui rapporto di lavoro risulta cessato, a meno che non intervenga una dimissione volontaria del socio stesso per disinteresse allo scambio mutualistico.

Di seguito un dettaglio sui principali fatti e novità che hanno coinvolto la nostra Cooperativa nell'anno 2021.

RINNOVO CARICHE SOCIALI – ASSEMBLEE DEI SOCI

Con l'Assemblea dei soci del 30 giugno 2021 **sono state rinnovate le cariche sociali**. L'Assemblea ha approvato all'unanimità la lista proposta dal CdA uscente – come da previsione del Regolamento elettorale approvato nel 2020. La nuova composizione del Consiglio di Amministrazione prevede, oltre ai Consiglieri del precedente mandato, due membri aggiuntivi, la collega dell'ufficio presidenza dott.ssa Monica Masola e la Coordinatrice della RSA “Adele Zara” di Mira (VE) dott.ssa Alessandra Cantarella. Nella stessa lista del CdA uscente erano previsti anche i tre membri del Collegio sindacale che ha mantenuto invariata la sua composizione. Conseguentemente al rinnovo delle cariche sociali, nella prima seduta del CdA, il sottoscritto è stato rieletto come Presidente del Consiglio di Amministrazione. Tali cariche saranno rinnovate in occasione dell'Assemblea dei soci che approverà il bilancio al 31.12.2023.

Con delibera dell'Assemblea generale dei soci del 30 giugno 2021, è stato approvato inoltre il conferimento dell'incarico per la Certificazione obbligatoria del Bilancio ai sensi della Legge n. 59/1992 e per la Revisione Legale ai sensi del D. Lgs. N. 39/2010, per il triennio 2021-2022-2023 alla società Ria Grant Thornton Spa. Ricordo a tutti che dal 2018 Socioculturale è soggetta a revisione da parte di una Società iscritta all'Albo per la certificazione del bilancio in quanto controlla per il 51% la partecipata ISVO srl, e comunque ha superato la quota di 4 milioni di riserve indivisibili (parametro evidenziato nell'art. 15 della Legge n. 59/1992).

In data 2 agosto 2021 si sono tenute le Assemblee - ordinaria straordinaria dei soci – che all'ordine del giorno prevedevano modifiche al Regolamento interno e allo Statuto. Le modifiche allo Statuto, in particolare all'oggetto sociale e allo scopo, hanno consentito alla Cooperativa di richiedere l'iscrizione all'Albo delle cooperative sociali a scopo plurimo (A+B), iscrizione che si è perfezionata da ottobre 2021. **Socioculturale si è quindi trasformata in cooperativa sociale a scopo plurimo (A+B)**, ciò significa che persegue le finalità delle lettere a) e b) della Legge 381/1981. In aggiunta alla gestione di servizi socio-sanitari, educativi e culturali, da ottobre 2021 Socioculturale può quindi svolgere attività che prevedono l'inserimento di persone svantaggiate.

SITUAZIONE COVID

La mia disamina non può non considerare l'emergenza sanitaria che purtroppo ha caratterizzato anche l'intera annualità 2021. Per quanto attiene alle strutture socio sanitarie per anziani e disabili e minori (mi riferisco in particolar modo a quelle di Mira, Favaro Veneto e San Donà di Piave – VE), la somministrazione dei vaccini è avvenuta a partire da gennaio 2021 e ha permesso di evitare ulteriori ondate di Covid almeno per la prima parte dell'anno. Nonostante la vaccinazione abbia protetto molti utenti dalle possibili gravi conseguenze rispetto al contagio da Covid-19, ciò non ha impedito il propagarsi del Virus che, soprattutto nella RSA di San Donà di Piave (VE), si è rivelato molto contagioso nella seconda metà del 2021. Anche per queste ondate di Covid, il lavoro incessante del “Comitato Covid” (composto da: Presidente, RSPP, Medico competente e Coordinatori di struttura) si è rivelato fondamentale nella gestione dell'emergenza; numerosi protocolli sono stati stilati per fronteggiare le varianti più contagiose con l'obiettivo di ridurre al minimo i contatti all'interno dei reparti. In occasione delle ondate di Covid, le visite alla presenza dei famigliari sono state sospese, contestualmente venivano attivate le videochiamate con il supporto del servizio educativo e di alcuni volontari.

Merita una considerazione a parte la previsione dell'obbligo vaccinale per gli operatori sanitari secondo quanto dispone il Decreto Legge n. 44 del 1° aprile 2021. Per ottemperare a tale Decreto, Socioculturale in alcuni casi ha dovuto sospendere gli operatori che, per vari motivi, hanno preferito non procedere con la vaccinazione e assumere personale in loro sostituzione anche per gestire malattie e quarantene da Covid. Complessivamente il numero di operatori sanitari non vaccinati è stato esiguo, il che non ha creato troppe difficoltà nella gestione delle strutture. Prosegue nel frattempo lo screening del personale dei servizi socio sanitari e degli utenti volto a prevenire l'insorgere di eventuali focolai. Permane anche nel 2021 la difficoltà a reperire personale sanitario e socio sanitario (per lo più OSS e infermieri professionali) a causa dei numerosi concorsi pubblici che le amministrazioni hanno indetto negli ultimi mesi. Tale carenza riguarda anche il settore della riabilitazione, essendo alto il turnover anche per i terapeuti del Centro Redulco di Genova (logopedisti, psicologi, educatori sanitari, terapeuti della neuro e psicomotricità dell'età evolutiva).

Un'altra tematica legata alla pandemia Covid-19 è rappresentata dalla sospensione dei servizi, soprattutto quelli del Settore Educativo Culturale, presso i principali Musei in gestione alla Cooperativa. Grazie alla proroga di alcuni ammortizzatori sociali (FIS/CIG straordinari) siamo riusciti a garantire lo stipendio per i nostri operatori e soci senza che questo gravasse troppo sulla Cooperativa. Pesano nel bilancio 2021 le chiusure che hanno riguardato i Musei nella prima parte dell'anno, così come la sospensione dei nuovi ingressi nelle Residenze socio sanitarie causata dal propagarsi del virus. Fortunatamente i Musei hanno ospitato numerosi visitatori dall'estate 2021 in poi, questo consentendo una

ripresa del settore, sebbene non tutti gli operatori siano tornati al loro monte ore ante Covid. Dall'altro lato, il personale dell'integrazione scolastica e del sostegno a domicilio ha lavorato per tutto il 2021 in presenza, svolgendo un ruolo importante per tutti i minori in difficoltà, gli anziani e le persone con disabilità, salvo i periodi di quarantena che hanno visto, nella maggior parte dei casi, l'attivazione della DAD (didattica a distanza).

Nel 2021 molti operatori e dipendenti di Socioculturale hanno contratto il Covid, ciò ha comportato alcune difficoltà di gestione dei contatti stretti e delle sostituzioni per i servizi, i coordinatori si sono comunque dimostrati celeri e hanno sempre sopperito alle assenze svolgendo un ottimo lavoro.

In conclusione, possiamo ritenere che, nonostante le difficoltà legate alla gestione della pandemia, il risultato dell'esercizio 2021 ha dimostrato che la Cooperativa ha saputo risollevarsi gradualmente nei propri settori e servizi.

SETTORE DISABILITÀ

Come già saprete dal 1° gennaio 2021 i servizi gestiti dall'ex Cooperativa "La Coccinella" di Mestre (VE) sono ufficialmente confluiti in Socioculturale. L'Assemblea straordinaria dei soci del 28 settembre 2020 aveva approvato infatti l'atto di fusione per incorporazione della Cooperativa Sociale tipo "A" a mutualità prevalente "La Coccinella" in Socioculturale. Tale fusione non ha comportato modifiche per lo Statuto di Socioculturale né per quanto riguarda la composizione degli organi sociali. Ricordo che i servizi in capo all'ex Cooperativa "La Coccinella" riguardano la gestione di una Comunità alloggio da 14 posti per disabili adulti (comprensiva di un gruppo appartamento autogestito per 4 persone) sita a Favaro Veneto (VE) e la gestione di un Centro Diurno da 21 posti per persone con disabilità, sempre nel Comune di Venezia.

A seguito della fusione, Socioculturale ha potuto centralizzare la gestione dei servizi rivolti a persone con disabilità, affidando ad un unico coordinamento la gestione della Residenza per Disabili di Mira "Suor Armanda" e le due realtà Centro Diurno e Comunità alloggio nel Comune di Venezia. Ciò ha consentito di realizzare nell'anno 2021 attività di socializzazione che coinvolgessero tutti gli ospiti delle diverse strutture ottimizzando di conseguenza i servizi alla disabilità offerti dalla Cooperativa.

Con la gestione diretta dei servizi dell'ex Cooperativa "La Coccinella", Socioculturale ha valutato anche la ristrutturazione dell'immobile sede della Comunità alloggio e del gruppo appartamento, sito a Favaro Veneto (VE) che aveva acquisito nel 2019 (assieme al ramo d'azienda) dall'ex Cooperativa "Velox" in liquidazione. Nel 2021 si sono pertanto svolti dei sopralluoghi da parte di tecnici ed è stato stilato dall'architetto un computo metrico per la ristrutturazione della struttura che richiedeva interventi di miglioramento. Appurato che Socioculturale non può accedere ad alcun bonus né agevolazione fiscale, a novembre è stato approvato il preventivo dei lavori che dovrebbero iniziare e concludersi entro l'estate del 2022 per garantire una struttura più accogliente e confortevole per gli ospiti.

CENTRO REDULCO GENOVA

Continuando ad affrontare il tema dei lavori di ristrutturazione, vi comunico che a settembre 2021 si sono conclusi i lavori che hanno riguardato la nuova ala del Centro Redulco di Genova. Grazie a questi interventi la sala d'attesa è stata ampliata ed è stato dedicato un ufficio più ampio al servizio dell'assistenza domiciliare (ADA) di Genova. Vi segnalo che sempre lo scorso anno ALISA (Azienda Ligure del Sistema Sanitario) ha approvato due progetti di assistenza a minori con disturbi neuropsichiatrici e del neuro sviluppo (progetto "Domino" e "Fucina delle autonomie") presentati dal Centro Redulco supportato dalle progettiste del Settore Sociale della Cooperativa. Questi progetti consentiranno al Centro di accogliere ulteriori utenti ampliando così il pacchetto di terapie erogate a partire dal 2022.

SITUAZIONE GARE E APPALTI

I dati conseguiti nel 2021 in merito alla partecipazione di Socioculturale alle procedure di gara, registrano un significativo aumento rispetto a quelli del 2020, anno caratterizzato dalla crisi pandemica ed in cui, per diverso tempo, non sono state bandite procedure di gara e i contratti dei servizi sono stati prorogati per recuperare l'attività non svolta. Progressivamente si è vista una ripresa nella pubblicazione di bandi per nuovi affidamenti, con particolare aumento degli affidamenti di tipo diretto.

L'evoluzione più importante del 2021 per Socioculturale – dal punto di vista della selezione delle procedure di gara - è rappresentata dal **passaggio da cooperativa sociale di tipo "A" a cooperativa sociale a scopo plurimo (tipo "A" e tipo "B")**: questo ha permesso di ampliare il ventaglio delle gare alle quali la Cooperativa può partecipare, con possibilità di espandere i campi di operatività della società.

Dal 2021 già due nuove acquisizioni vengono gestite come cooperativa di tipo “B” e continua la partecipazione a nuovi appalti che prevedono l’inserimento di persone svantaggiate.

Per la partecipazione alle gare d’appalto nel 2021 Socioculturale ha presentato 200 istanze, 130 per il Settore Educativo Culturale e 70 per il Settore Sociale. A fronte di tali istanze, la percentuale di appalti vinti si attesta al 44,03%, un valore superiore rispetto all’anno precedente in termini assoluti per entrambi i Settori, di cui 22 sono nuove acquisizioni.

Tali dati sono spiegati dal fatto che la Cooperativa sta adottando negli ultimi anni criteri sempre più stringenti e selettivi nella scelta delle gare a cui partecipare individuando quelle in cui, per modalità di attribuzione dei punteggi, per la qualità dei servizi richiesti e per la sostenibilità economica, vi sono maggiori possibilità di affermazione.

Tra le nuove aggiudicazioni degne di nota del **Settore Educativo Culturale** vi sono: l’appalto degli sportelli comunali del Comune di Monfalcone (appalto che viene gestito come cooperativa di tipo “B”); la gestione del Polo museale della Città di Teramo, primo appalto acquisito nella Regione Abruzzo; l’aggiudicazione – come socio affidatario del Consorzio Nazionale Servizi – della Concessione dei servizi di gestione del GALATA Museo del Mare – Istituzione musei del mare e delle migrazioni, importante acquisizione nella Città di Genova che avrà durata settennale, la gestione dell’Ufficio Informazioni, Accoglienza e Prenotazioni Turistiche (IAT) per il Comune di Piacenza, l’aggiudicazione dei servizi bibliotecari presso il Complesso degli Agostiniani in Lecce, che segna un ampliamento dei servizi culturali nella Regione Puglia.

Per il **Settore Sociale** segnalo in particolare l’acquisizione della gestione completa dell’asilo nido sperimentale “Millecolori” del Comune di Venezia, *60 posti con contesti immersivi nella lingua inglese e nella dimensione digitale*; a fine anno è pervenuta anche l’aggiudicazione del servizio infermieristico e assistenziale presso due sedi della Residenza “Riviera del Brenta” di Dolo (VE).

SISTEMI DI GESTIONE

Anche nel corso del 2021 è stata valutata la conformità ai Sistemi di gestione della Cooperativa (Qualità, Sicurezza, Ambiente ed Etica) tramite audit interni ed esterni, con l’Ente di certificazione SGS Italia, effettuati perlopiù in modalità videoconferenza per prevenire il propagarsi del Covid.

I risultati degli audit sia interni che esterni si sono conclusi positivamente ed è stata ottenuta **un’ulteriore certificazione sulla prevenzione alla corruzione secondo la ISO 37001:2016**. Quest’ultimo sistema di gestione per l’anticorruzione si è integrato perfettamente con la gestione del Modello organizzativo di Socioculturale secondo il D. Lgs. 231/01 che viene costantemente verificato e supervisionato dall’Organismo di Vigilanza.

MUTUALITÀ ESTERNA

Anche nel 2021 la Cooperativa ha ritenuto importante sostenere alcuni progetti sul territorio, sottoforma di contributi ed **erogazioni liberali**, che rappresentano una forma di **mutualità esterna**. La Cooperativa si è impegnata 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 (per il restauro della facciata della Scuola Grande), l’Associazione di Promozione Sociale “Voliamo esagerare” di Fossalta di Piave (VE) per attività di terapia ai ragazzi disabili con i pappagalli, la Fondazione Giovanni Paolo I° (VE) per il ripristino del giardino della scuola di Mira (VE), l’Associazione “Trifoglio Rosa” Mestre (VE) con la quale si è instaurata una preziosa collaborazione con i nonni della RSA di Mira, e altre realtà e progetti.

Socioculturale ha mantenuto i rapporti con il territorio anche attraverso una serie di sponsorizzazioni, citiamo ad esempio il contributo a sostegno degli eventi organizzati dalla Consulta cultura del Comune di Mira (VE) con lo scopo di presentare alla cittadinanza l’idea di aprire un Museo della Città di Mira.

A riconferma dell’impegno di Socioculturale nel sociale, ad ottobre 2021 è stato conferito a Socioculturale, dal Laboratorio Sociale - Associazione Socio Culturale “Tina Anselmi” di Avetrana (TA), il “**Premio Solidarietà - anno 2021**” intitolato al Dr. Graziano Balzanelli.

Ricordo infine ai soci che Socioculturale ha ottenuto una menzione speciale per il Bilancio Sociale relativo all’anno 2020, all’interno del **Premio QuadroFedele 2021**, organizzato da AIRCES (Associazione Italiana Revisori Legali dell’Economia Sociale) con il patrocinio di Legacoop e la collaborazione di Coopfond, che premia i migliori bilanci di esercizio e sociali.

Mi avvio alla conclusione considerando che, nonostante la difficile convivenza con il Virus Covid-19 soprattutto nelle strutture socio sanitarie, anche nel 2021 Socioculturale ha raggiunto buoni risultati grazie all'impegno e al lavoro di tutti i soci e dipendenti.

Per questo voglio ringraziare tutti i soci e dipendenti che a vario titolo hanno contribuito al conseguimento di tali risultati, dagli operatori del Settore socio-sanitario, educativo e assistenziale agli addetti del Settore Educativo Culturale. Un ringraziamento va anche a tutti i membri del neo-eletto 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 dimostrata nei confronti della Cooperativa.

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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	31.075.440	67,37 %	25.209.975	73,61 %	5.865.465	23,27 %
Liquidità immediate	16.344.496	35,43 %	13.754.567	40,16 %	2.589.929	18,83 %
Disponibilità liquide	16.344.496	35,43 %	13.754.567	40,16 %	2.589.929	18,83 %
Liquidità differite	14.644.845	31,75 %	11.404.927	33,30 %	3.239.918	28,41 %
Crediti verso soci	745.039	1,62 %	636.694	1,86 %	108.345	17,02 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	13.735.160	29,78 %	10.567.513	30,86 %	3.167.647	29,98 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	164.646	0,36 %	200.720	0,59 %	(36.074)	(17,97) %
Rimanenze	86.099	0,19 %	50.481	0,15 %	35.618	70,56 %
IMMOBILIZZAZIONI	15.052.719	32,63 %	9.037.231	26,39 %	6.015.488	66,56 %
Immobilizzazioni immateriali	2.766.969	6,00 %	2.886.707	8,43 %	(119.738)	(4,15) %
Immobilizzazioni materiali	11.315.507	24,53 %	5.617.903	16,40 %	5.697.604	101,42 %
Immobilizzazioni finanziarie	98.853	0,21 %	98.853	0,29 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	871.390	1,89 %	433.768	1,27 %	437.622	100,89 %
TOTALE IMPIEGHI	46.128.159	100,00 %	34.247.206	100,00 %	11.880.953	34,69 %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	16.743.480	36,30 %	12.598.502	36,79 %	4.144.978	32,90 %
Debiti a breve termine	15.877.294	34,42 %	12.169.397	35,53 %	3.707.897	30,47 %
Ratei e risconti	866.186	1,88 %	429.105	1,25 %	437.081	101,86 %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	15.756.925	34,16 %	9.920.805	28,97 %	5.836.120	58,83 %
Debiti a m/l termine	13.538.477	29,35 %	7.808.144	22,80 %	5.730.333	73,39 %
Fondi per rischi e oneri	1.090.039	2,36 %	759.694	2,22 %	330.345	43,48 %
TFR	1.128.409	2,45 %	1.352.967	3,95 %	(224.558)	(16,60) %
PATRIMONIO NETTO	13.627.754	29,54 %	11.727.899	34,24 %	1.899.855	16,20 %
Patrimonio netto di gruppo	10.119.883	21,94 %	8.251.682	24,09 %	1.868.201	22,64 %
Capitale	2.579.300	5,59 %	2.336.175	6,82 %	243.125	10,41 %
Riserve	5.891.190	12,77 %	5.434.601	15,87 %	456.589	8,40 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	1.649.393	3,58 %	480.906	1,40 %	1.168.487	242,98 %
Patrimonio netto di terzi	3.507.871	7,60 %	3.476.217	10,15 %	31.654	0,91 %
Capitale e riserve di terzi	3.476.217	7,54 %	3.448.031	10,07 %	28.186	0,82 %
Risultato di pertinenza di terzi	31.654	0,07 %	28.186	0,08 %	3.468	12,30 %
TOTALE FONTI	46.128.159	100,00 %	34.247.206	100,00 %	11.880.953	34,69 %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	96,10 %	136,32 %	(29,50) %
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	49,18 %	30,71 %	60,14 %
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	2,38	1,92	23,96 %

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	1,22	0,79	54,43 %
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	29,54 %	34,24 %	(13,73) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,23 %	0,61 %	(62,30) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	185,60 %	200,10 %	(7,25) %
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)			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,96	1,36	(29,41) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
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]	14.331.960,00	12.611.473,00	13,64 %
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)	14.245.861,00	12.560.992,00	13,41 %

+ 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]			
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]	185,08 %	199,70 %	(7,32) %
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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	51.061.341	100,00 %	40.632.731	100,00 %	10.428.610	25,67 %
- Consumi di materie prime	1.219.335	2,39 %	1.259.389	3,10 %	(40.054)	(3,18) %
- Spese generali	10.097.770	19,78 %	8.063.401	19,84 %	2.034.369	25,23 %
VALORE AGGIUNTO	39.744.236	77,84 %	31.309.941	77,06 %	8.434.295	26,94 %
- Altri ricavi	781.943	1,53 %	1.664.774	4,10 %	(882.831)	(53,03) %
- Costo del personale	36.269.968	71,03 %	28.871.183	71,05 %	7.398.785	25,63 %
- Accantonamenti	425.000	0,83 %	310.000	0,76 %	115.000	37,10 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.267.325	4,44 %	463.984	1,14 %	1.803.341	388,66 %
- Ammortamenti e svalutazioni	518.233	1,01 %	669.537	1,65 %	(151.304)	(22,60) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	1.749.092	3,43 %	(205.553)	(0,51) %	1.954.645	950,92 %
+ Altri ricavi	781.943	1,53 %	1.664.774	4,10 %	(882.831)	(53,03) %
- Oneri diversi di gestione	445.907	0,87 %	391.830	0,96 %	54.077	13,80 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	2.085.128	4,08 %	1.067.391	2,63 %	1.017.737	95,35 %
+ Proventi finanziari	58.969	0,12 %	1.248		57.721	4.625,08 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	2.144.097	4,20 %	1.068.639	2,63 %	1.075.458	100,64 %
+ Oneri finanziari	(117.632)	(0,23) %	(237.047)	(0,58) %	119.415	50,38 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	2.026.465	3,97 %	831.592	2,05 %	1.194.873	143,69 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			508		(508)	(100,00) %

+ Quota ex area straordinaria	33.502	0,07 %	30.564	0,08 %	2.938	9,61 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	2.059.967	4,03 %	862.664	2,12 %	1.197.303	138,79 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	378.920	0,74 %	353.572	0,87 %	25.348	7,17 %
REDDITO NETTO	1.681.047	3,29 %	509.092	1,25 %	1.171.955	230,20 %



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	12,34 %	4,34 %	184,33 %
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)] / TOT. ATTIVO	3,79 %	(0,60) %	731,67 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	4,15 %	2,74 %	51,46 %
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	4,52 %	3,12 %	44,87 %
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)]	2.144.097,00	1.069.147,00	100,54 %

E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
---	--	--	--

Informazioni ex art 2428 C.C.

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

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

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

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: rischi connessi all'emergenza COVID-19 "tutt'ora in atto" e conseguenti maggiori costi di esercizio per DPI e garanzia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Nel corso del 2021 gli impatti del Covid-19 sono stati rilevanti per il settore in cui opera la Cooperativa.

Ciò malgrado si ritiene che la capacità dell'impresa sia tale da essere in grado di affrontare la crisi prospettica e comunque garantire la continuità aziendale.

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.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni.
- applicazione delle norme specifiche per il settore Case di Riposo e Scolastica.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari.

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.

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.

Eventuali ulteriori impatti sull'evoluzione futura della gestione aziendale dovranno essere rivalutati durante l'anno in corso anche alla luce dell'evoluzione e della durata della pandemia Covid-19, a livello nazionale e internazionale.

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.

Conclusioni

Mira (VE), 31/05/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Paolo Dalla Bella, Presidente

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	745.039	636.694
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	745.039	636.694
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	68.976	99.543
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	59.230	105.726
5) avviamento	2.318.487	2.347.350
6) immobilizzazioni in corso e acconti	63.378	8.404
7) altre	256.898	325.684
Totale immobilizzazioni immateriali	2.766.969	2.886.707
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.316.131	2.236.840
2) impianti e macchinario	110.090	81.231
3) attrezzature industriali e commerciali	318.571	298.840
4) altri beni	669.061	725.626
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.901.654	2.275.366
Totale immobilizzazioni materiali	11.315.507	5.617.903
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	98.853	98.853
Totale partecipazioni	98.853	98.853
Totale immobilizzazioni finanziarie	98.853	98.853
Totale immobilizzazioni (B)	14.181.329	8.603.463
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.099	50.481
Totale rimanenze	86.099	50.481
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	13.797.548	9.839.188
esigibili entro l'esercizio successivo	12.939.916	9.839.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	857.632	-
5-bis) crediti tributari	272.862	241.783
esigibili entro l'esercizio successivo	272.862	241.783
5-ter) imposte anticipate	12.840	1.926
5-quater) verso altri	523.300	918.384
esigibili entro l'esercizio successivo	522.382	486.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	918	431.842
Totale crediti	14.606.550	11.001.281
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	16.298.911	13.711.235
2) assegni	450	-

3) danaro e valori in cassa	45.135	43.332
Totale disponibilita' liquide	16.344.496	13.754.567
Totale attivo circolante (C)	31.037.145	24.806.329
D) Ratei e risconti	164.646	200.720
Totale attivo	46.128.159	34.247.206
Passivo		
A) Patrimonio netto	13.627.754	11.727.899
I - Capitale	2.579.300	2.336.175
IV - Riserva legale	1.715.960	1.580.489
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	3.999.625	3.707.845
Riserva di consolidamento	175.604	146.267
Varie altre riserve	I	-
Totale altre riserve	4.175.230	3.854.112
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.649.393	480.906
Totale patrimonio netto di gruppo	10.119.883	8.251.682
Patrimonio netto di terzi	-	-
Capitale e riserve di terzi	3.476.217	3.448.031
Utile (perdita) di terzi	31.654	28.186
Totale patrimonio netto di terzi	3.507.871	3.476.217
Totale patrimonio netto consolidato	13.627.754	11.727.899
Totale patrimonio netto	10.119.883	8.251.682
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	8.915	-
4) altri	1.081.124	759.694
Totale fondi per rischi ed oneri	1.090.039	759.694
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.128.409	1.352.967
D) Debiti		
4) debiti verso banche	15.264.514	7.617.586
esigibili entro l'esercizio successivo	3.204.987	1.742.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.059.527	5.874.854
5) debiti verso altri finanziatori	1.379.385	1.650.766
esigibili entro l'esercizio successivo	280.000	280.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.099.385	1.370.766
7) debiti verso fornitori	4.733.120	3.275.610
esigibili entro l'esercizio successivo	4.733.120	3.275.610
12) debiti tributari	896.245	339.092
esigibili entro l'esercizio successivo	896.245	230.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	108.121
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.343.095	2.125.345
esigibili entro l'esercizio successivo	1.334.289	1.670.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.806	454.403
14) altri debiti	5.799.412	4.969.142
esigibili entro l'esercizio successivo	5.428.653	4.969.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	370.759	-
Totale debiti	29.415.771	19.977.541
E) Ratei e risconti	866.186	429.105
Totale passivo	46.128.159	34.247.206

Conto Economico Consolidato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.279.398	38.975.394
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	235.112	608.110
altri	582.277	1.079.791
Totale altri ricavi e proventi	817.389	1.687.901
Totale valore della produzione	51.096.787	40.663.295
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.254.953	1.263.688
7) per servizi	8.706.830	6.757.996
8) per godimento di beni di terzi	1.390.940	1.305.405
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	29.073.900	22.385.109
b) oneri sociali	5.160.576	4.593.694
c) trattamento di fine rapporto	1.929.689	1.714.142
e) altri costi	105.803	178.238
Totale costi per il personale	36.269.968	28.871.183
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	197.462	329.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	240.868	246.728
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	79.903	93.650
Totale ammortamenti e svalutazioni	518.233	669.537
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.618)	(4.299)
12) accantonamenti per rischi	425.000	310.000
14) oneri diversi di gestione	447.851	391.830
Totale costi della produzione	48.978.157	39.565.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.118.630	1.097.955
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	291	241
Totale proventi da partecipazioni	291	241
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	58.678	1.007
Totale proventi diversi dai precedenti	58.678	1.007
Totale altri proventi finanziari	58.678	1.007
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	117.632	237.047
Totale interessi e altri oneri finanziari	117.632	237.047
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(58.663)	(235.799)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	508
Totale rivalutazioni	-	508
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-	508
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.059.967	862.664

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	534.711	353.572
imposte relative a esercizi precedenti	(153.792)	-
imposte differite e anticipate	(1.999)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	378.920	353.572
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.681.047	509.092
Risultato di pertinenza del gruppo	1.649.393	480.906
Risultato di pertinenza di terzi	31.654	28.186

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	Importo 31/12/2021	al Importo 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.681.047	509.092
Imposte sul reddito	378.920	353.572
Interessi passivi/(attivi)	58.954	237.047
(Dividendi)	(291)	(241)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		257
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.118.630	1.099.727
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	280.345	1.197.035
Ammortamenti delle immobilizzazioni	438.330	575.887
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.619	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	727.294	1.772.922
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.845.924	2.872.649
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(35.618)	(4.299)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.463.263)	629.005
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.457.510	352.141
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.074	(31.504)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	437.081	(350.090)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.299.566	677.410
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.268.650)	1.272.663
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.577.274	4.145.312
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58.954)	(237.047)
(Imposte sul reddito pagate)	(274.806)	(478.151)
Dividendi incassati	291	241
(Utilizzo dei fondi)	(115.070)	(675.632)
Totale altre rettifiche	(448.539)	(1.390.589)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.128.735	2.754.723
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.995.037)	(2.296.301)
Disinvestimenti	56.565	18.922
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.724)	(401.079)
Disinvestimenti		222.432
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(758)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.016.196)	(2.456.784)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	199.395	518.983
Accensione finanziamenti	10.208.605	2.240.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.041.073)	(478.701)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	218.808	1.069.940

(Rimborso di capitale)	(108.345)	
<i>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</i>	7.477.390	3.350.222
<i>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</i>	2.589.929	3.648.161
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.711.235	10.066.561
Danaro e valori in cassa	43.332	39.844
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.754.567	10.106.405
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.298.911	13.711.235
Assegni	450	
Danaro e valori in cassa	45.135	43.332
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.344.496	13.754.567
Differenza di quadratura		(1)

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'OIC 10, 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
SOCIETÀ SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE		Holding			
IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL	SOCIETÀ SOCIOCULTURALE 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 ORIENTALE SRL	SOCIETÀ SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE	VIA SAN FRANCESCO 11 SAN DONA' DI PIAVE (VE)	6.750.000

L'area di consolidamento non ha subito variazioni rispetto l'esercizio precedente.

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 31/12/2021, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci.

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.

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo integrale.

Nella redazione del bilancio consolidato, ai sensi del 2° comma dell'art. 31 del D. Lgs. 127/91, oltre alle partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento, di cui si dirà, sono stati eliminati:

- tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento;
- i proventi ed oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime;
- gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio, diversi da lavori in corso su ordinazione di terzi.

Le partecipazioni sono state eliminate, unitamente alla corrispondente frazione del patrimonio netto, con riferimento ai valori contabili alla data di acquisizione o alla data in cui le imprese sono state incluse per la prima volta nel consolidamento.

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

Per quanto riguarda la controllata ISVO, l'ammortamento dell'avviamento pari a Euro 114.500 e l'ammortamento del software pari a Euro 5.014 sono stati sospesi ai sensi dell'Art. 60, comma 7-ter, DL 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022.

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 controllata ISVO si è avvalsa della facoltà prevista dall'Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- perdurare dell'emergenza Covid-19, con conseguente riflesso sulle performance del conto economico, in termini di valore della produzione, minori margini e sotto utilizzazione dei beni materiali.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che gli ammortamenti non effettuati ammontano a euro 26.948.

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 simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 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 al valor 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	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
costi di impianto e di ampliamento					
	Spese societarie	26.084	26.084	-	-
	Spese avviamento impianti o produzione	85.386	85.386	-	-
	Costi di impianto e di ampliamento	91.419	91.419	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	19.370-	16.724-	2.646-	16
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	108.132-	82.651-	25.481-	31
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	6.411-	3.971-	2.440-	61
	Totale	68.976	99.543	30.567-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.541.975; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.226.469.

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

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.).

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 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'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.

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.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	50.481	35.618	86.099	35.618	71
Totale	50.481	35.618	86.099	35.618	71

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	9.839.188	13.797.548	9.839.188	13.797.548	3.958.360	40
crediti tributari	241.783	272.862	241.783	272.862	31.079	13
imposte anticipate	1.926	10.914	-	12.840	10.914	567
verso altri	918.384	523.300	918.384	523.300	395.084-	43-
Totale	11.001.281	14.604.624	10.999.355	14.606.550	3.605.269	33

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.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	13.797.548	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.939.916	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	857.632	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	272.862	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	272.862	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
imposte anticipate	12.840	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	12.840	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	523.300	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	522.382	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	918	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	13.711.235	16.298.911	13.711.235	16.298.911	2.587.676	19
assegni	-	450	-	450	450	-
danaro e valori in cassa	43.332	45.135	43.332	45.135	1.803	4
Totale	13.754.567	16.344.496	13.754.567	16.344.496	2.589.929	19

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spont. voce	nella Spont. voce	dalla Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	200.720	164.646	-	-	200.720	164.646	36.074-	18-
Totale	200.720	164.646	-	-	200.720	164.646	36.074-	18-

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

Descrizione	Dettaglio	Importo corrente	esercizio
RATEI E RISCONTI			
	Ratei attivi	18.066	
	Risconti attivi	146.580	
	Totale	164.646	

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.

Descrizione voce	Importi capitalizzati
immobilizzazioni in corso e acconti	
Oneri capitalizzati sul finanziamento a SAL	88.122

Trattasi di Oneri capitalizzati sul finanziamento a SAL per Euro 88.122.

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	2.336.175			243.125			2.579.300
Riserva legale	1.580.489	135.471					1.715.960
Riserva straordinaria	3.707.845	273.060		18.720			3.999.625
Riserva di consolidamento	146.267	29.337					175.604
Varie altre riserve		43.038			(43.037)		1
Utile (perdita) dell'esercizio	480.906	(480.906)				1.649.393	1.649.393
Totale Patrimonio Netto di gruppo	8.251.682			261.845	(43.037)	1.649.393	10.119.883
Capitale e riserve di terzi	3.448.031	28.186					3.476.217
Risultato di pertinenza di terzi	28.186	(28.186)				31.654	31.654
Totale Patrimonio Netto di terzi	3.476.217					31.654	3.507.871
Totale Patrimonio Netto	11.727.899			261.845	(43.037)	1.681.047	13.627.754

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato es.corrente	d'es.-	P.N.-es.precedente	Risultato es.precedente	d'es.-
P.N. e risultato d'es.come riportati nel bilancio d'es.della società controllante	8.294.883	1.616.447		7.624.507	451.568	
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:						

- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto	175.604		146.267	
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate		32.946		29.338
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate				
- differenza di consolidamento				
- altre partite				
TOTALE	175.604	32.946	146.267	29.338
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	8.470.487	1.649.393	7.770.774	480.906
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	3.476.217	31.654	3.448.031	28.186
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	11.946.704	1.681.047	11.218.805	509.092

Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per imposte, anche differite									
	Fondo imposte differite IRES	-	7.669	-	-	-	7.669	7.669	-
	Fondo imposte differite IRAP	-	1.246	-	-	-	1.246	1.246	-
	Totale	-	8.915	-	-	-	8.915	8.915	
altri									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	759.694	321.430	-	-	-	1.081.124	321.430	42
	Totale	759.694	321.430	-	-	-	1.081.124	321.430	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.352.967	1.929.689	2.154.247	1.128.409
Totale	1.352.967	1.929.689	2.154.247	1.128.409

Debiti

Variazioni dei debiti

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

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche	7.617.586	15.264.514	7.646.928	100
debiti verso altri finanziatori	1.650.766	1.379.385	271.381-	16-
debiti verso fornitori	3.275.610	4.733.120	1.457.510	44
debiti tributari	339.092	896.245	557.153	164
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.125.345	1.343.095	782.250-	37-
altri debiti	4.969.142	5.799.412	830.270	17
Totale	19.977.541	29.415.771	9.438.230	47

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 banche	15.264.514	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.204.987	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	12.003.592	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	55.935	-	-	-
debiti verso altri finanziatori	1.379.385	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	280.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.099.385	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	4.733.120	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.733.120	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	896.245	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	896.245	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.343.095	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.334.289	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	8.806	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	5.799.412	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.428.653	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	370.759	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	429.105	866.186	437.081	102
Totale	429.105	866.186	437.081	102

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
altri					
	Commissioni bancarie su finanziamenti	-94	-	-	-
	Interessi passivi su mutui	-96.718	-	-	-
	Interessi passivi di mora	-33	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-335	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	-20.452	-	-	-
	Totale	-117.632	-	-	-

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.

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	97.163	17.680

Controllata:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.590	14.030

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 € 22.800.

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che è tutt'ora in corso l'emergenza COVID-19, e quindi si rinvia a quanto indicato in Relazione sulla Gestione.

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. I, 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 controllante 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 FINANZIAT ORE	DATA AMMISSIONE	DATA VERSAMENTO QUOTA	gg	Tipologia	Sottoscritto	Versato	Tasso	valore	Ritenuta 26%	Remuner azione Netta
SEFEA	28/02/20	31/03/20	365	remunerazio ne annuale	1.000.000,00	1.000.000,00	3,90%	39.000,00	Non Soggetto	39.000

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

In relazione al disposto di cui all'art. I, 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 STRA

Somma: € 368,49

Data incasso: 23/03/2021

Causale: Liquidazione rata mutuo secondo semestre 2020 per centro infanzia Coccole e Capriole

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: MINISTERO DELLA CULTURA

Somma: € 28.865,95

Data incasso: 20/05/2021

Causale: /BENEF/DM 26 GIUGNO 2020 N.297 FONDO EMERGENZE MUSEI – Incremento contributo ristoro Fontanellato anno 2021 Decreto 189 del 10/03/2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ULSS 3 SERENISSIMA

Somma: € 3.722,00

Data incasso: 07/07/2021

Causale: MAND. N. 16416- I DLB 1040 2021 - D.G.R. 429 2021 misure di sostegno straordinario emergenza sanitaria Centri servizi 106621 del 29 06 2021 – Contributo CSA Mira periodo gennaio/febbraio 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: A.LI.SA. AZ.SANITARIA LIGURIA

Somma: € 44.938,87

Data incasso: 13/07/2021

Causale: ATTRIBUZIONE DELLE INDENNITA' AGLI ENTI GESTORI STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI CON PERSONE CON DISABILITA' – Indennità Covid delibera nr. 189 del 07/06/2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI STRA

Somma: € 173,58

Data incasso: 20/07/2021

Causale: Liquidazione rata mutuo primo semestre 2021 per centro infanzia Coccole e Capriole

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 9.984,00

Data incasso: 18/10/2021

Causale: CONTRIBUTO VARIABILE PER LA GESTIONE IN CONCESSIONE DELL'ASILO NIDO – Contributo comunale anno 2021 periodo gennaio/luglio

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI FIESSO D'ARTICO

Somma: € 12.975,17

Data incasso: 20/10/2021

Causale: DGR 297 2021 - DDR 44 2021: NIDI PRIVATI ALLEGATO B – Contributo regionale anno 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma: € 17.935,32

Data incasso: 27/10/2021

Causale: MAND. N. 2472- I LIQUIDAZIONE AL GESTORE SCS SOCIOCULTURALE DEL CONTRIBUTO IN CONTO GESTIONE ANNO 2021 PER IL SERVIZIO DI ASILO NIDO INTEGRATO IL GIARDINO – Contributo regionale anno 2021 DDR 44 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ZERO

Somma: € 587,78

Data incasso: 10/11/2021

Causale: DGR 1239 2021 - DDR 51 2021 RISORSE AGGIUNTIVE PRIVATI – Contributo regionale integrativo anno 2021 Asilo nido Fiesse d'Artico

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma: € 815,24

Data incasso: 07/12/2021

Causale: MAND. N. 2826- I LIQUIDAZIONE AL SOGGETTO GESTORE SCS SCOCIOCULTURALE DEL CONTRIBUTO AGGIUNTIVO IN CONTO GESTIONE ANNO 2021 PER IL SERVIZIO DI ASILO NIO INTEGRATO IL GIARDINO – Contributo regionale integrativo anno 2021 DDR 51 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 19.490,18

Data incasso: 16/12/2021

Causale: MAND. N. 3675- I CONTRIBUTO REGIONALE PER LA GESTIONE DELL'ASILO NIDO (L.R. 32/1990) – Contributo regionale anno 2021 DDR 44 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 885,92

Data incasso: 16/12/2021

Causale: MAND. N. 3675- I CONTRIBUTO REGIONALE PER LA GESTIONE DELL'ASILO NIDO (L.R. 32/1990) – Contributo regionale integrativo anno 2021 DDR 51 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 2.084,88

Data incasso: 16/12/2021

Causale: MAND. N. 3675- I CONTRIBUTO REGIONALE PER LA GESTIONE DELL'ASILO NIDO (L.R. 32/1990) – Assegnazione aggiuntiva di contributi per il funzionamento alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia - DGR n. 1696 del 9 dicembre 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata: € 17.766,99

Data concessione: 12/08/2021

Data incasso: --- (non ancora incassato)

Causale: Assegnazione del contributo in conto gestione ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto anno 2021 DDR 44 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata: € 807,59

Data concessione: 30/09/2021

Data incasso: --- (non ancora incassato)

Causale: Assegnazione aggiuntiva di contributi per il funzionamento delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto anno 2021 DDR 51 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata: € 1.140,04

Data incasso: 10/05/2021

Causale: Contributo comunale utilizzo automezzo per il trasporto disabili in convenzione con Socioculturale SCS anno 2019

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma: € 2.868,79

Data incasso: 10/05/2021

Causale: Contributo comunale utilizzo automezzo per il trasporto disabili in convenzione con Socioculturale SCS anno 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma accordata e incassata: € 1.113,43

Data concessione: 2021

Data incasso: 14/04/2022

Causale: Contributo comunale utilizzo automezzo per il trasporto disabili in convenzione con Socioculturale SCS anno 2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata e incassata: € 7.488,00

Data concessione: 2021

Data incasso: 13/01/2022

Causale: CONTRIBUTO VARIABILE PER LA GESTIONE IN CONCESSIONE DELL'ASILO NIDO – Contributo comunale anno 2021 periodo settembre/dicembre

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ULSS 3 SERENISSIMA

Somma accordata e incassata: € 13.244,81

Data concessione: 19/11/2021

Data incasso: 24/02/2022

Causale: PROT N. 33345 LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI STRAORDINARI A ENTI GESTORI DG 108 26 01 2022 - Contributo regionale RSA Mira acquisto DPI anno 2021 rif. DGR 1606 del 19/11/2021

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: Ministero della Cultura

Somma: € 162.366,00

Data incasso: 26/04/2021

Causale: /BENEF/DM 26 GIUGNO 2020 N.297 FONDO EMERGENZE MUSEI – Contributo ristoro Fontanellato anno 2020 Decreto 954 del 17/12/2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: AZIENDA ULSS 3 SERENISSIMA

Somma: € 57.000,00

Data incasso: 09/02/2021

Causale: MAND. N. 3100- I Pagamento Contributo Emergenza Covid19-Ristoro compensativo effetti negativi emergenza sanitaria 19321 del 04 02 2021 – rif. DGR nr. 1524 del 10/11/2020 e nr. 1741 del 15/12/2020 - RSA Mira Adele Zara anno 2020 periodo marzo/dicembre

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE ATS INSUBRIA

Somma: € 2.170,63

Data incasso: 03/02/2021

Causale: MAND. N. 50983- I 2021/38 CONTRIBUTO DGR XI/984 DEL 11/12/2018 - SERVIZIO TIFLOLOGICO

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma: € 23.300,38

Data incasso: 29/01/2021

Causale: Liquidazione contributo regionale asilo nido Stra anno 2020 – DGR nr. 686 del 26 maggio 2020 - Contributo straordinario a favore dei Servizi per la prima infanzia per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma: € 11.941,99

Data incasso: 29/01/2021

Causale: Liquidazione contributo regionale asilo nido Stra anno 2020 – DGR nr. 912 del 9 luglio 2020 - Piano di azione nazionale pluriennale per la promozione del Sistema integrato di educazione e di istruzione per le bambine e i bambini dalla nascita sino ai sei anni

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma: € 16.748,26

Data incasso: 22/03/2021

Causale: Liquidazione contributo regionale asilo nido Stra anno 2018 DDR 75 2018

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto Erogante: COMUNE DI STRA

Somma: € 1.973,08

Data incasso: 25/11/2021

Causale: Assegnazione aggiuntiva di contributi per il funzionamento alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia - DGR n. 1696 del 9 dicembre 2020 – asilo nido Stra anno 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI NOVENTA PADOVANA

Somma: € 1.749,12

Data incasso: 25/08/2021

Causale: MAND. N. 1944- I IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE AL GESTORE SCS SOCIOCULTURALE DEL CONTRIBUTO AGGIUNTIVO IN CONTO GESTIONE ANNO 2020 PER SERVIZIO ASILO NIDO IL GIARDINO – Contributo regionale integrativo anno 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: Comune di Noventa Padovana

Somma: € 5.989,56

Data incasso: 23/09/2021

Causale: MAND. N. 2073- I IMPEGNO E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE DEL CONTRIBUTO COVID-19 PER RISTORO MANCATE RETTE FASCIA 0-3 ANNI – Contributo regionale anno 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 6.976,00

Data incasso: 28/01/2021

Causale: Erogazione contributo variabile per la gestione in concessione dell'asilo nido di Salzano anno 2020 periodo gennaio/aprile

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 4.352,00

Data incasso: 06/01/2021

Causale: Erogazione contributo variabile per la gestione in concessione dell'asilo nido di Salzano anno 2020 periodo settembre/dicembre

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 12.311,35

Data incasso: 16/12/2021

Causale: Contributo regionale asilo nido Salzano anno 2020 – DGR nr. 686 del 26 maggio 2020 - Contributo straordinario a favore dei Servizi per la prima infanzia per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma: € 2.084,88

Data incasso: 16/12/2021

Causale: Assegnazione aggiuntiva di contributi per il funzionamento alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia - DGR n. 1696 del 9 dicembre 2020 – asilo nido Salzano anno 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI SALZANO

Somma accordata: € 7.439,40

Data incasso: 10/02/2021

Causale: Contributo regionale anno 2019

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: AZIENDA ZERO – FUORI PERIMETRO

Somma: € 1.090,30

Data incasso: 29/03/2021

Causale: DGR 1696 2020 DDR 156 2020 RISORSE AGGIUNTIVE SCUOLE PRIVATE Assegnazione aggiuntiva di contributi per il funzionamento alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia - asilo nido Fiesse d'Artico anno 2020

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: COMUNE DI FIESSE D'ARTICO

Somma: € 6.599,03

Data incasso: 20/01/2021

Causale: Liquidazione contributo regionale asilo nido Fiesse d'Artico anno 2020 – DGR nr. 912 del 9 luglio 2020 - Piano di azione nazionale pluriennale per la promozione del Sistema integrato di educazione e di istruzione per le bambine e i bambini dalla nascita sino ai sei anni

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto erogante: MEF

Somma: € 2.856,86

Data incasso: 29/10/2021

Causale: Erogazione quote cinque per mille anno 2020 2019

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: Agenzia delle Entrate

Somma: € 1.500,00

Data incasso: 08/11/2021

Causale: Regione Marche LR 35/2001 - Reg. UE 1407/2013 de minimis generale

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: Agenzia delle Entrate

Somma: € 10.472,00

Data incasso: 08/11/2021

Causale: Provincia autonoma di Trento - Reg. UE 1407/2013 de minimis generale Esenzione IRAP per le Onlus

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: Agenzia delle Entrate

Somma: € 19.109,00

Data incasso: 08/11/2021

Causale: Regione Sardegna - Reg. UE 1407/2013 de minimis generale Esenzione IRAP per le Onlus

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: Agenzia delle Entrate

Somma: € 34.230,00

Data incasso: 08/11/2021

Causale: Regione Veneto - Reg. UE 1407/2013 de minimis generale Agevolazioni per le cooperative sociali di cui all'art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2006

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Soggetto concedente: Agenzia delle Entrate

Somma: € 29.330,00

Data incasso: 02/12/2021

Causale: Regione Veneto - TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche Disposizione in materia di versamento dell'IRAP

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Somma: € € 196.286,88

Data incasso: 01/01/2021 -31/12/2021

Causale: GECCO: Esonero contributivo per le assunzioni con contratto di lavoro a tempo indeterminato, effettuate negli anni 2019 e 2020, di giovani fino a trentacinque anni di età ai sensi dell'articolo 1, comma 10, della legge 27 dicembre 2019, n. 160

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Somma: € 676.557,31

Data incasso: 01/01/2021 -31/12/2021

Causale: Bonus Sud – ACAS- Decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Somma: € 112.645,33

Data incasso: 01/01/2021 -31/12/2021

Causale: Articoli 6 e 7 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Somma: € 14.748,68

Data incasso: 01/01/2021 -31/12/2021

Causale: Restituzione del contributo addizionale ASpl ex art. 2 c. 30 della legge 28 giugno 2012, n. 92

Codice Fiscale soggetto ricevente: 02079350274

Somma: € 247.245,00

Data incasso: 01/01/2021 -31/12/2021

Causale: Decontribuzione per i settori del turismo, degli stabilimenti termali e del commercio, nonché del settore creativo, culturale e dello spettacolo.
(Articolo 43 decreto legge n. 73/2021)

Si precisano i contributi percepiti dalla Controllata ISVO Srl:

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2021 E DI COMPETENZA DEL 2021:

Contributo perequativo incassato il 28/12/2021	€ 12.689,00
--	-------------

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2021 STANZIATI NEL 2020 (Già indicati nel bilancio precedente)

Contributo Regione Veneto tramite ULSS 4 per ristori COVID 19

DGR 1524 del 10/11/2020 e 1741 del 15/12/2020

incassato in data 17/02/2021	€ 100.000,00
------------------------------	--------------

CONTRIBUTI STANZIATI NEL 2021 INCASSATI NEL 2022 E NON ANCORA INCASSATI:

Credito d'imposta per DPI periodo giugno agosto 2021 (Decreto Sostegni Bis)

recuperato il 17/01/2022	€ 197,00
--------------------------	----------

Contributo per ristori COVID-19 Regione Veneto tramite ULSS 4 DGR 429/2021 del 06/04/2021

e D.D.G. ULSS 4 n.1241 del 01/12/2021 incassato il 06/01/2022	€ 16.460,00
---	-------------

Contributo dalla Regione Veneto con DGR 1606/2021 del 19/11/2021 ancora da incassare

per emergenza COVID-19 (Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e nelle altre strutture residenziali)	€ 24.971,57
--	-------------

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
costi di impianto e di ampliamento	201.526	101.983	99.543	-	-	30.567	68.976
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	372.647	266.921	105.726	1.735	-	48.231	59.230
avviamento	2.779.122	431.772	2.347.350	-	-	28.863	2.318.487
immobilizzazioni in corso e acconti	8.404	-	8.404	54.974	-	-	63.378
altre	1.105.827	780.143	325.684	21.015	-	89.801	256.898
Totale	4.467.526	1.580.819	2.886.707	77.724	-	197.462	2.766.969

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
terreni e fabbricati	2.649.167	412.327	2.236.840	114.818	-	35.527	2.316.131
impianti e macchinario	189.607	108.376	81.231	51.460	-	22.601	110.090
attrezzature industriali e commerciali	425.700	126.860	298.840	65.641	-	45.910	318.571
altri beni	1.730.765	1.005.139	725.626	78.349	1.915-	136.829	669.061
immobilizzazioni in corso e acconti	2.275.366	-	2.275.366	5.626.288	-	-	7.901.654
Totale	7.270.605	1.652.702	5.617.903	5.936.556	1.915-	240.867	11.315.507

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Costo storico	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
altre imprese	108.853	10.000	-	98.853	-	-	-	98.853
Totale	108.853	10.000	-	98.853	-	-	-	98.853

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.
Galleria Europa, 4
35137 Padova

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

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

ed alla
Lega Nazionale Cooperative 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 2021, 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 2021, 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 2021 la Società controllata Impresa Socio-Sanitaria Veneto Orientale S.r.l., avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022, ha proceduto alla parziale sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "Immobilizzazioni" della nota integrativa che ne descrive gli effetti.

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

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.



Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchione Gioia n.8 - 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1985420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Portofino-Rimini-Roma-Torino-Trento.
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

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 2021, 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 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

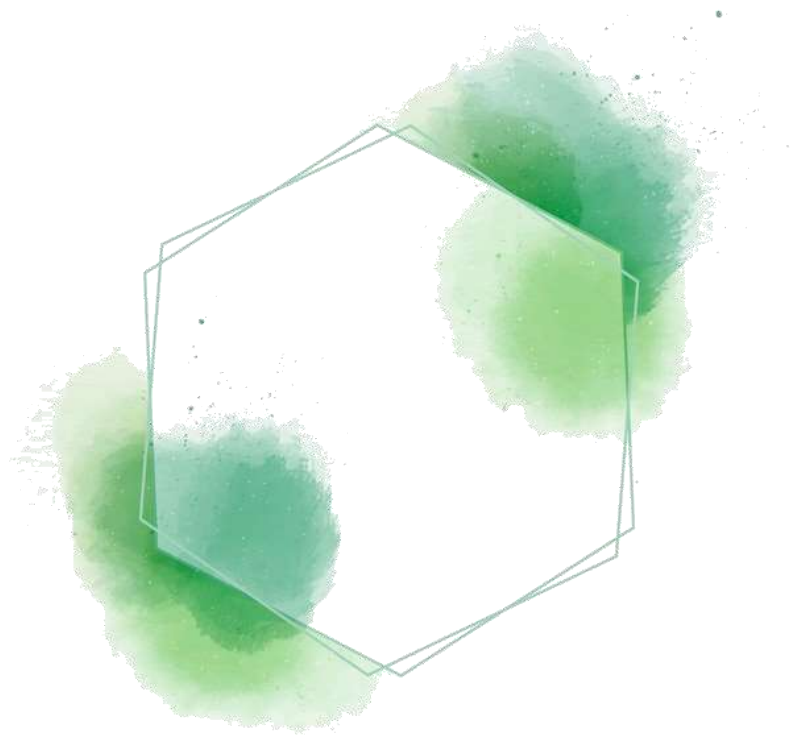
A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Società Socioculturale Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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.

Padova, 14 giugno 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.


Mauro Polin
Socio



COOPERATIVA **Socio**
culturale