

# CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Venezia
Codice Fiscale	02894130273
Numero Rea	VENEZIA - ROVIGO 246451
P.I.	02894130273
Capitale Sociale Euro	877.300 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A125873

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.235	6.198
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.235	6.198
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	537.480	526.255
3) attrezzature industriali e commerciali	2.920	4.761
4) altri beni	27.034	37.438
Totale immobilizzazioni materiali	567.434	568.454
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	110.089	110.089
Totale partecipazioni	110.089	110.089
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.089	110.089
Totale immobilizzazioni (B)	679.758	684.741
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
Totale rimanenze	0	0
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.481.320	3.993.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	4.481.320	3.993.354
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.329.743	2.253.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.329.743	2.253.480
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.960	384.973
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.223	53.204
Totale crediti verso altri	42.183	438.177
Totale crediti	5.853.246	6.685.011
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.342.581	914.718
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.872	772
Totale disponibilità liquide	1.344.453	915.490
Totale attivo circolante (C)	7.197.699	7.600.501
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	7.959.119	8.357.048

Passivo		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	877.300	577.300
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	147.907	121.378
V - Riserve statutarie	0	0
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	369.483	310.235
<b>Totale altre riserve</b>	<b>369.483</b>	<b>310.235</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.533	88.431
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.457.223</b>	<b>1.097.344</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	125.214	75.214
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>125.214</b>	<b>75.214</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>164.646</b>	<b>204.343</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.833	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.881	348.649
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>275.714</b>	<b>348.649</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.533.262	5.926.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>5.533.262</b>	<b>5.926.355</b>
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	390.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>390.022</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.074	18.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>75.074</b>	<b>18.888</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.572	9.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>30.572</b>	<b>9.070</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.740	71.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>53.740</b>	<b>71.885</b>

---

Totale debiti	5.968.362	6.764.872
E) Ratei e risconti	243.674	215.275
Totale passivo	7.959.119	8.357.048

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.299.596	20.035.157
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.850	200.125
altri	18.943	7.006
Totale altri ricavi e proventi	25.793	207.131
Totale valore della produzione	18.325.389	20.242.288
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.243	313.646
7) per servizi	17.305.462	19.172.114
8) per godimento di beni di terzi	34.379	37.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	454.248	386.346
b) oneri sociali	131.659	90.015
c) trattamento di fine rapporto	31.238	29.799
e) altri costi	660	17.720
Totale costi per il personale	617.805	523.880
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.962	4.802
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.290	23.433
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	19.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.252	47.235
13) altri accantonamenti	50.000	0
14) oneri diversi di gestione	138.640	118.658
Totale costi della produzione	18.185.781	20.212.753
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.608	29.535
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	75.000
Totale proventi da partecipazioni	0	75.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.784	4.994
Totale proventi diversi dai precedenti	5.784	4.994
Totale altri proventi finanziari	5.784	4.994
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.297	11.882
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.297	11.882
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.513)	68.112
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	124.095	97.647
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.562	9.216
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.562	9.216
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.533	88.431

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	62.533	88.431
Imposte sul reddito	61.562	9.216
Interessi passivi/(attivi)	15.513	6.888
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	139.608	104.535
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	50.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.252	28.235
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	19.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	76.252	47.235
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	215.860	151.770
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(487.966)	1.096.580
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(393.093)	(1.921.478)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.856)	2.898
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	28.399	(89.273)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	927.687	(405.144)
Totale variazioni del capitale circolante netto	65.171	(1.316.417)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	281.031	(1.164.647)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(15.513)	(6.888)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(39.697)	(26.971)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(55.210)	(33.859)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	225.821	(1.198.506)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(21.270)	(398.086)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(11.000)
Disinvestimenti	1	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.269)	(409.086)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	64.833	0
Accensione finanziamenti	0	342.981
(Rimborso finanziamenti)	(137.768)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	297.346	173.109
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	224.411	516.090
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	428.963	(1.091.502)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	914.718	2.006.105
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	772	887
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	915.490	2.006.992
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.342.581	914.718
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.872	772
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.344.453	915.490
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa ne costituisce parte integrante è stato compilato in base alle risultanze delle scritture contabili evidenziando un utile d'esercizio pari a Euro 62.533,43

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Informazioni più approfondite relativamente alle attività svolte sono fornite nel documento "Relazione sulla gestione".

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio della nostra cooperativa, chiuso al 31.12.2024, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, tenendo altresì conto dei principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile.

In essi:

- è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale, a norma di quanto richiesto dall'art. 2424, co. 2, C.C..

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

La nota integrativa svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C.C., dal Principio Contabile OIC 12 e nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative, nonché i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

#### Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma dell'art. 2425-ter C.C.

#### Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile, unitamente all'illustrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, nel rispetto degli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

#### Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M.106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

## Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

A norma dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 6, C.C., nella redazione del bilancio d'esercizio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione delle voci di bilancio adottati sono i medesimi di quelli applicati nel bilancio del precedente esercizio, esse sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si sono manifestate problematiche di comparabilità o di adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio appena chiuso, con quelle relative all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31.12.24 sono i criteri di cui all'art. 2426 C.C. e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione applicati vengono di seguito descritti distintamente per le singole voci del bilancio.

## Altre informazioni

Il Consorzio sociale unitario Gaetano Zorzetto soc. coop. Sociale, ai sensi dell'art.2512 del Codice Civile, dal 25.1.2005 è iscritto all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A125873.

La sussistenza della condizione di prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del Codice Civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs.27/1/2010 n. 39 è affidata ad un collegio sindacale formato dal dott. Reato Riccardo, dal dott. Stifanelli Andrea e dalla dott.ssa Tosatto Rebecca.

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad alcuna modifica statutaria.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti vantati verso i soci per versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi manifestino benefici economici, secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento	Coefficienti di ammortamento
Software	quote costanti	33,33%
Altre immobilizzazioni	quote costanti	20%

Nel corso dell'esercizio la cooperativa non ha ricevuto beni immateriali a titolo gratuito.

Contributi:

Nel corso del corrente esercizio non sono stati contabilizzati contributi.

Dettaglio costi pluriennali:

Come richiesto dal n. 3 dell'art. 2427, C.C., si evidenzia che la cooperativa non ha sostenuto "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca e sviluppo".

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €2.235 (€6.198 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	79.867	9.840	89.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.669	9.840	83.509
Valore di bilancio	6.198	0	6.198
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	3.962	0	3.962
Altre variazioni	(1)	0	(1)
Totale variazioni	(3.963)	0	(3.963)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	79.867	9.840	89.707

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	77.632	9.840	87.472
<b>Valore di bilancio</b>	2.235	0	2.235

#### Rivalutazioni

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

#### Svalutazioni:

La cooperativa ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione e le spese di manutenzione straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, è pari a € 27.630.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alle stimate residue possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato

Descrizione	Metodo di ammortamento	Coefficiente d'ammortamento
Arredamento	quote costanti	15%
Autovetture	quote costanti	25%
Edifici	quote costanti	3%
Macchine elettroniche d'ufficio	quote costanti	20%
Attrezzature	quote costanti	15%
Mobili	quote costanti	12%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Gli acquisti effettuati nell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa, sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Tale comportamento è consentito dai principi contabili se la quota di ammortamento non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, e comunque di valore unitario non superiore a 516 euro, sono state interamente spese nell'esercizio con imputazione a conto economico, per un totale di €. 590 si tratta di attrezzature che non presentano variazioni sensibili nell'entità, valore e composizione da un esercizio all'altro.

Nel rispetto dell'obbligo di informativa richiesto dall'OIC 16, ai fini della esposizione delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, si dà evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni

completamente ammortizzati ma tuttora in uso, valore complessivo euro 105.707 così composto:

- Mobili Ufficio euro 14.383

- Macchine Ufficio euro 52.620
- Automezzi euro 11.011
- Arredamento euro 1.925
- Beni Inferiori a 516,40 Euro 22.173
- Attrezzatura Varia Euro 3.595

In caso di beni alienati durante l'esercizio, viene calcolata pro-rata temporis la quota di ammortamento dall'inizio dell'esercizio fino alla data di avvenuta alienazione dei beni.

Nel corso dell'esercizio la cooperativa non ha ricevuto immobilizzazioni materiali a titolo gratuito o a titolo di permuta.

Terreni e Fabbricati

Si ricorda che un edificio è stato acquistato nel 2012 e come da D.L. 223/2006, il consorzio da subito ha proceduto alla separazione del valore del terreno dal valore del fabbricato e che il terreno non è mai stato ammortizzato.

Inoltre nel 2023 è stato acquistato una nuova porzione immobiliare sita nel comune di Venezia frazione Mestre, in via Volturmo 2/I per il quale si è proceduto come per l'immobile descritto sopra.

Contributi

La cooperativa non ha contabilizzato contributi in conto impianti.

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €567.434 (€568.454 nel precedente esercizio).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	573.896	36.514	155.467	765.877
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.641	31.753	118.029	197.423
<b>Valore di bilancio</b>	526.255	4.761	37.438	568.454
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.755	1.840	15.695	22.290
<b>Altre variazioni</b>	15.980	(1)	5.291	21.270
<b>Totale variazioni</b>	11.225	(1.841)	(10.404)	(1.020)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	589.876	37.921	159.350	787.147
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.396	35.001	132.316	219.713
<b>Valore di bilancio</b>	537.480	2.920	27.034	567.434

Gli incrementi si riferiscono ad acquisti di attrezzature.

Rivalutazioni

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

Svalutazioni

La cooperativa ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

## Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Tali partecipazioni sono iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Cooperativa.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €110.089 (€110.089 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria e nessuna partecipazione è stata svalutata.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	110.089	110.089
<b>Valore di bilancio</b>	110.089	110.089
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	110.089	110.089
<b>Valore di bilancio</b>	110.089	110.089

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	valore a bilancio o corrispondente credito
Do.Mi.No. Srl	105.990
Totale	105.990

Partecipazioni in altre imprese

Denominazione	valore di bilancio
	3.099

Isfid Prisma soc. coop	
ASI Igea	1.000
Totale	4.099

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La cooperativa non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine:

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis del Codice Civile, non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value ("valore corrente di scambio").

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa ha adottato i seguenti criteri:

- relativamente ai crediti sia nell'esercizio chiuso al 31.12.2023, sia nell'esercizio appena chiuso, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, avendo stimato gli stessi di presumibile realizzo nell'anno successivo.

I crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo e sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Nel corrente esercizio non è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €5.853.246 (€6.685.011 nel precedente esercizio).

Per quanto attiene alla voce crediti tributari ammontante a € 1.329.743, si evidenzia che è così composta:

Crediti v/Erario per Iva .....	€ 783.748
Crediti Iva richiesti in compensazione	€ 46.563
Erario credito per ritenute diverse	€ 216
Crediti Iva richiesti a rimborso.....	€ 490.000
Erario c/IRES.....	€...4.123

Erario c/acconto IRAP.....€.....5.093

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.481.320	0	4.481.320	0	4.481.320
Crediti tributari	1.329.743	0	1.329.743		1.329.743
Verso altri	6.960	35.223	42.183	0	42.183
<b>Totale</b>	<b>5.818.023</b>	<b>35.223</b>	<b>5.853.246</b>	<b>0</b>	<b>5.853.246</b>

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.993.354	487.966	4.481.320	4.481.320	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.253.480	(923.737)	1.329.743	1.329.743	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	438.177	(395.994)	42.183	6.960	35.223	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.685.011</b>	<b>(831.765)</b>	<b>5.853.246</b>	<b>5.818.023</b>	<b>35.223</b>	<b>0</b>

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

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.476.216	5.104	4.481.320
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.329.743	0	1.329.743
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.183	0	42.183
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.848.142</b>	<b>5.104</b>	<b>5.853.246</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La cooperativa non ha iscritto partecipazioni, azioni e/o titoli, in imprese controllate nell'attivo circolante.

## Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La cooperativa non ha iscritto partecipazioni, azioni e/o titoli, in imprese collegate nell'attivo circolante.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.344.453 (€915.490 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	914.718	427.863	1.342.581
<b>Assegni</b>	0	-	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	772	1.100	1.872
<b>Totale disponibilità liquide</b>	915.490	428.963	1.344.453

## Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18

I ratei e risconti attivi sono pari a €81.662 (€71.806 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	11.134	17.133	28.267
<b>Risconti attivi</b>	60.672	(7.277)	53.395
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	71.806	9.856	81.662

### Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Cura e manut. paesaggio	12.624
note di accred. da ricevere	15.643
<b>Totale</b>	28.267

### Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni varie	327
Fidejussioni varie	34.073
Manutenz. e riparaz.	331
Spese di gestione	502
Elaboraz.dati paghe	892
Prestazioni da soci e altri risconti	17.270
<b>Totale</b>	53.395

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31.12.2024 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composto da:

Capitale sociale: il capitale sociale (voce AI del passivo) è composto da capitale sociale e capitale da ristorno.

Riserva legale: nella riserva legale (voce AIV del passivo), pari ad euro 147.907 sono iscritte le quote di quota parte dell'utile dell'esercizio che l'assemblea ha destinato negli anni a tale voce in conformità a quanto prescritto dalla legge e dallo statuto.

Altre riserve: questa voce (voce AVI del passivo) accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle voci codificate del patrimonio netto. In particolare, essa è composta da:

- riserva indivisibile ex L.904 per euro 369.483: accoglie la quota degli utili residui non destinati alla riserva legale ed al versamento del 3%, in ossequio alla normativa ed allo statuto.

Più precisamente, per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.457.223 (€1.097.344 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	577.300	0	0	300.000	0	0		877.300
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	-	-	-	-	-		0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	-	-	-	-	-		0
<b>Riserva legale</b>	121.378	0	0	26.529	0	0		147.907
<b>Riserve statutarie</b>	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
<b>Varie altre riserve</b>	310.235	0	0	59.249	0	(1)		369.483
<b>Totale altre riserve</b>	310.235	0	0	59.249	0	(1)		369.483
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	-	-	-	-	-		0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	-	-	-	-	-		0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	88.431	0	(88.431)	0	0	0	62.533	62.533
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.097.344	0	(88.431)	385.778	0	(1)	62.533	1.457.223

Gli incrementi delle voci del patrimonio netto sono dovuti alla destinazione dell'utile precedente ed al ristorno così come deliberato dall'assemblea soci di approvazione del bilancio.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	877.300	apporto dei soci, ristorni	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	147.907	destinazione utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	369.483	destinazione utili ex L.904	B	0	0	0
Totale altre riserve	369.483			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.394.690</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non esistono a bilancio riserve di rivalutazione.

### Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non esistono a bilancio riserve indisponibili di cui all'art.60 comma 7-ter D.L. 104/2020.

### Perdite e riduzioni di capitale

La cooperativa non è interessata alla normativa del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. 198 /2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €125.214 (€75.214 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	75.214	75.214
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	50.000	50.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	50.000	50.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	125.214	125.214

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori subordinati, spettante ad essi in caso di cessazione dei rapporti di lavoro ai sensi dell'art. 2120 C.C., determinata in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato:

- TFR gestito dalla società
- TFR Fondi di previdenza complementare

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 164.646 (€ 204.343 nel precedente esercizio).

L'incremento è dovuto all'accantonamento annuale al relativo Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

Le "altre variazioni" in diminuzione corrispondono all'imputazione dell'imposta sostitutiva maturata per l'anno 2024 e a 3 dimissioni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	204.343
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	28.399
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	68.096
<b>Totale variazioni</b>	(39.697)
<b>Valore di fine esercizio</b>	164.646

## Debiti

Nella valutazione dei debiti, iscritti alla voce D) del Passivo di Stato Patrimoniale, la cooperativa ha adottato i seguenti criteri:

- relativamente ai debiti si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore nominale. Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €5.968.362 (€6.764.872 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	348.649	(72.935)	275.714
<b>Acconti</b>	3	(3)	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.926.355	(393.093)	5.533.262
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	390.022	(390.022)	0
<b>Debiti tributari</b>	18.888	56.186	75.074

<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	9.070	21.502	30.572
<b>Altri debiti</b>	71.885	(18.145)	53.740
<b>Totale</b>	6.764.872	(796.510)	5.968.362

## Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	348.649	(72.935)	275.714	64.833	210.881	0
<b>Acconti</b>	3	(3)	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.926.355	(393.093)	5.533.262	5.533.262	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	390.022	(390.022)	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	18.888	56.186	75.074	75.074	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.070	21.502	30.572	30.572	0	0
<b>Altri debiti</b>	71.885	(18.145)	53.740	53.740	0	0
<b>Totale debiti</b>	6.764.872	(796.510)	5.968.362	5.757.481	210.881	0

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	275.714	275.714
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.533.262	5.533.262
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0
<b>Debiti tributari</b>	75.074	75.074
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	30.572	30.572
<b>Altri debiti</b>	53.740	53.740
<b>Debiti</b>	5.968.362	5.968.362

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il consorzio non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Come richiesto dall'art. 2427, n. 19-bis, C.C., si evidenzia che non esiste alcun finanziamento attribuibile ai soci e prestiti sociali.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €243.674 (€215.275 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	21.086	(10.879)	10.207
<b>Risconti passivi</b>	194.189	39.278	233.467
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	215.275	28.399	243.674

### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Fideiuss.varie conguagli	3.724
Spese servizi bancari	75
Spese manten.fido banca	1.500
Servizi telefonici	320
Servizi energetici	604
Spese condominiali	3.984
<b>Totale</b>	10.207

### Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Servizi di manutenzione e cura paesaggio	183.195
Note di accredito da emettere	50.272
<b>Totale</b>	233.467

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Cura e manutenzione del paesaggio 813000	11.596.109
Altri serv.sost.impresa amm.vi 829999	5.377.000
Pulizia generale di edifici	484.114
Tinteggiatura e posa vetri	87.021
Servizi di pompe funebri e attività connesse 960300	357.208
Altri servizi sost. impresa 829999	382.951
Servizi di attività di moviment. merci 522440	980
sopravv.attive	14.213
<b>Totale</b>	<b>18.299.596</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	18.299.596
<b>Totale</b>	<b>18.299.596</b>

#### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €25.793 (€207.131 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita: Contributi in c/esercizio € 6.850, sopravvenienze attive € 18.930, arrotondamenti € 13.

### Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

#### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €17.305.462 (€19.172.114 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	18.764.520	(1.868.691)	16.895.829
Energia elettrica	6.006	(316)	5.690
Spese di manutenzione e riparazione	44.174	(8.608)	35.566
Compensi a sindaci e revisori	13.500	0	13.500
Pubblicità	11.258	256	11.514
Spese e consulenze legali	11.503	4.614	16.117
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	29.718	(5.627)	24.091
Spese telefoniche	28.281	(8.478)	19.803
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.058	(2.148)	910
Assicurazioni	58.492	9.119	67.611
Spese di rappresentanza	6.071	(6.071)	0
Spese di viaggio e trasferta	6.933	(2.008)	4.925
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	4.362	(906)	3.456
Altri	184.238	22.212	206.450
<b>Totale</b>	<b>19.172.114</b>	<b>(1.866.652)</b>	<b>17.305.462</b>

Nelle spese per servizi trovano rappresentazione anche il conferimento effettuato dai soci cooperatori come indicato nella seguente tabella

	Valore precedente esercizio	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi prestati dai soci	17.126.923	(1.298.389)	15.828.534
<b>Totale</b>	<b>17.126.923</b>	<b>(1.298.389)</b>	<b>15.828.534</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €34.379 (€37.220 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	37.220	(2.841)	34.379
<b>Totale</b>	<b>37.220</b>	<b>(2.841)</b>	<b>34.379</b>

### Costi per il personale

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

Nel corso dell'esercizio 2024 la cooperativa non ha fatto ricorso ad ammortizzatori sociali.

### Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, così come meglio dettagliato nella prima parte della nota integrativa sezione "Immobilizzazioni".

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni.

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

In tale voce viene inserita l'eventuale svalutazione effettuata in base al valore di presumibile realizzo dei crediti iscritti nell'attivo circolante; per l'esercizio in corso non sono stati accertati accantonamenti.

### Accantonamento per rischi

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo rischi per far fronte a eventuali contestazioni e/o richieste danni collegati all'espletamento dei servizi.

### Oneri diversi di gestione

Comprende tutti i costi e spese della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B del conto economico, i costi delle gestioni accessorie che non abbiano natura straordinaria, costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto diversi dalle imposte dirette. La stessa accoglie anche la voce dell'ex aera straordinaria riferita alle sopravvenienze passive costituite in particolar modo da partite di competenza esercizi precedenti.

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 138.640 (€ 118.658 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Perdite su crediti	0	2.536	2.536
Abbonamenti riviste, giornali ...	8.530	3.923	12.453
Sopravvenienze e insussistenze passive	38.471	2.110	40.581
Altri oneri di gestione	71.657	11.413	83.070
<b>Totale</b>	<b>118.658</b>	<b>19.982</b>	<b>138.640</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	21.298
<b>Totale</b>	<b>21.298</b>

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	48.687	0	0	0	
IRAP	12.875	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>61.562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. Per l'esercizio corrente l'Ires risulta dovuto per € 48.687 mentre l'Irap, applicando l'aliquota del 3,90% risulta dovuto per € 12.875

Non esistono differenze temporanee tassabili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte differite passive mediante l'imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo.

La cooperativa non ha utilizzato perdite fiscali pregresse a diminuzione del reddito imponibile.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	16
Totale Dipendenti	16

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Ai membri del Consiglio di Amministrazione non sono stati attribuiti compensi, né assunto impegni per loro conto; non sono stati concessi anticipazioni o crediti.

Ai membri del Collegio sindacale sono stati attribuiti compensi determinati nella delibera dell'Assemblea del 20.06.2022 aggiornati della rivalutazione ISTAT.

Non sono stati concessi anticipazioni o crediti, né assunto impegni per loro conto.

La revisione legale è stata svolta dallo stesso Collegio sindacale come da statuto e delibera assembleare del 20.06.2022.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	13.500
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale all'inizio dell'esercizio è pari ad euro 577.300 ed alla fine dell'esercizio euro 877.300 dovuto alla contabilizzazione del ristorno 2023, e, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C., si evidenzia il nr. 19 soci al 31.12.24, rimasto invariato rispetto al 31.12.23.

Il capitale della società è costituito esclusivamente da quote detenute dai soci cooperatori

### Titoli emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori similari.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex art. 2346, ultimo comma, C.C.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	63.489
Garanzie	5.717.348

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In base a quanto richiesto dall'art. 2447 n.20 del codice civile si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art.2447-septies C.C.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c..

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22- quater del Codice Civile

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### Informazioni relative alle cooperative

Si forniscono di seguito le informazioni specifiche relative alle società cooperative, richieste dal Codice Civile.

### Documentazione della prevalenza, ai sensi dell'art. 2513 C.C.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2024 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci.

In particolare:

Sotto il profilo civilistico, la riforma societaria, ha introdotto, all'interno dell'ordinamento codicistico, una distinzione fra cooperative che perseguono lo scopo mutualistico in modo prevalente e quelle che non perseguono il medesimo in modo prevalente.

Fermo restando lo scopo mutualistico, quale elemento distintivo della società Cooperativa, la società Cooperativa è definita a mutualità prevalente quando:

1. in relazione al tipo di scambio mutualistico posto in essere, l'attività è svolta in modo prevalente con i soci operatori;
2. sono presenti in statuto le clausole "mutualistiche", ovvero le clausole che stabiliscono:
  - a. il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale versato;
  - b. il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti ai soci operatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
  - c. il divieto di distribuire le riserve fra i soci;
  - d. l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, del patrimonio al netto del capitale sociale e dei dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Fermo restando l'osservanza nei fatti di tali precetti, come espressamente riferito nei patti statutari, nel prospetto che segue si documenta la sussistenza delle condizioni della mutualità prevalente così come previsto dall'art. 2513 del c.c..

COSTI RELATIVI A SERVIZI EROGATI DA SOCI (quota parte voce B7 del C/E)	15.828.534
COSTI RELATIVI A SERVIZI EROGATI DA NON SOCI (quota parte voce B7 del C/E)	1.067.295
TOTALE DEL COSTO RELATIVO AI SERVIZI RICEVUTI (quota parte voce B7 del C/E)	16.895.829
percentuale riferibile allo scambio mutualistico	93.68%

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

In ottemperanza agli obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.24 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125-bis, dell'art. 1, della L. 124/2017.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Dopo la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di euro 62.533,43 ed il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il risultato come segue

€ 1.876,00 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione

€ 18.760,03 pari al 30% al fondo di riserva legale indivisibile ex art.2545 quarter C.C.

€ 41.897,40 al fondo di riserva indivisibile ex legge 904/77

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2024, compresa la destinazione del risultato d'esercizio.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto TREMANTE MASSIMO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.