

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**"CONSORZIO SOCIALE
UNITARIO - "G. ZORZETTO"
SOCIETA' COOPERATIVA
SOCIALE"**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VENEZIA VE VIA ASSEGGIANO
41/N

Codice fiscale: 02894130273

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	35
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	53

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ASSEGGIANO 41/N - 30174 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	02894130273
Numero Rea	VENEZIA 246451
P.I.	02894130273
Capitale Sociale Euro	219.125 i.v.
Forma giuridica	04 Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nei
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000 Cura e manutenzione del paesaggio compresi parchi
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.248	8.577
Totale immobilizzazioni immateriali	1.248	8.577
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	155.766	160.521
3) attrezzature industriali e commerciali	8.417	8.249
4) altri beni	38.233	39.186
Totale immobilizzazioni materiali	202.416	207.956
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	109.089	109.089
Totale partecipazioni	109.089	109.089
Totale immobilizzazioni finanziarie	109.089	109.089
Totale immobilizzazioni (B)	312.753	325.622
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.666.413	5.161.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	158.295	158.295
Totale crediti verso clienti	5.824.708	5.319.757
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	965.562	1.822.218
Totale crediti tributari	965.562	1.822.218
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.924	21.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.690	1.089
Totale crediti verso altri	14.614	22.103
Totale crediti	6.804.884	7.164.078
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	656.158	700.831
3) danaro e valori in cassa	506	308
Totale disponibilità liquide	656.664	701.139
Totale attivo circolante (C)	7.461.548	7.865.217
D) Ratei e risconti	89.094	24.052
Totale attivo	7.863.395	8.214.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	219.125	145.625
IV - Riserva legale	53.730	31.663
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	159.153	144.285
Totale altre riserve	159.153	144.285
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.596	38.081
Totale patrimonio netto	488.604	359.654

v.2.13.0

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.214	30.000
Totale fondi per rischi ed oneri	35.214	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193.761	186.809
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.384	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.598	2.754
Totale debiti verso banche	247.982	2.754
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.148.563	7.321.877
Totale debiti verso fornitori	6.148.563	7.321.877
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.206	22.943
Totale debiti tributari	19.206	22.943
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.031	13.439
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.031	13.439
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.095	57.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.320	127.320
Totale altri debiti	195.415	184.995
Totale debiti	6.625.197	7.546.008
E) Ratei e risconti	520.619	92.420
Totale passivo	7.863.395	8.214.891

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.885.468	17.559.726
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	100	166.259
altri	530	9.723
Totale altri ricavi e proventi	630	175.982
Totale valore della produzione	18.886.098	17.735.708
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	267.119	119.715
7) per servizi	17.996.332	16.950.186
8) per godimento di beni di terzi	21.692	22.409
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.390	285.190
b) oneri sociali	77.653	78.496
c) trattamento di fine rapporto	31.056	23.623
e) altri costi	26.502	33.915
Totale costi per il personale	475.601	421.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.227	10.995
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.933	27.609
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.789	26.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.949	64.604
12) accantonamenti per rischi	10.000	5.214
14) oneri diversi di gestione	81.194	90.534
Totale costi della produzione	18.916.887	17.673.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.789)	61.822
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	90.000	-
Totale proventi da partecipazioni	90.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.527	5.171
Totale proventi diversi dai precedenti	7.527	5.171
Totale altri proventi finanziari	7.527	5.171
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.625	7.776
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.625	7.776
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	90.902	(2.605)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	60.113	59.217
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.517	16.350
imposte relative a esercizi precedenti	-	4.786
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.517	21.136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.596	38.081

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.596	38.081
Imposte sul reddito	3.517	21.136
Interessi passivi/(attivi)	(902)	2.605
(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	59.211	61.822
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	41.056	5.214
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.160	38.604
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	28.789	26.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	106.005	69.818
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	165.216	131.640
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(533.740)	(1.128.385)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.173.314)	1.682.862
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(65.042)	(14.415)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	428.199	27.328
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	836.847	(434.376)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(507.050)	133.014
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(341.834)	264.654
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	902	(2.605)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	2.166	24.773
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	3.068	22.168
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(338.766)	286.822
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.393)	(16.296)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.898)	(11.387)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

v.2.13.0

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

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)	(23.291)	(27.683)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	239.384	0
Accensione finanziamenti	5.844	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(32.525)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	72.354	689
(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)	317.582	(31.836)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(44.475)	227.303
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	700.831	473.795
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	308	41
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	701.139	473.836
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	656.158	700.831
Danaro e valori in cassa	506	308
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	656.664	701.139
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021
REDATTO IN FORMA ORDINARIA

Profilo e attività della società

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 56.595,62

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 31.12.2021, 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

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C. e descritti nell'OIC 11. Pertanto:

la valutazione delle voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale;

i proventi e gli oneri sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e, in ossequio a tale principio, i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale;

la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata in base al "principio della prevalenza della sostanza sulla forma" (o "principio della sostanza economica"), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma giuridica;

si è tenuto conto del generale principio della rilevanza, a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta";

in base al postulato della prudenza, sono stati inclusi i soli utili effettivamente realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data;

i criteri di valutazione delle voci di bilancio non sono cambiati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del presente bilancio.

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci del bilancio al 31/12/2021, nonché sulla base dell'

andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2022 anche se la generale imprevedibilità dell'attuale stato di emergenza sanitaria, le incertezze sull'evoluzione normativa e la situazione di crisi economica e sociale, non consentono di effettuare situazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

In ragione di ciò, valutandosi la permanenza della continuazione dell'attività nel prossimo periodo, anche la valutazione delle voci del bilancio 2021 è effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, in base alle disposizioni ordinarie dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C.

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

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

Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile, al fine del rispetto della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

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 medesimo di quelli applicati nel bilancio del precedente esercizio, esse sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.
ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 5, C.C.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31.12.21 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

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.

v.2.13.0

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

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

Stato Patrimoniale:

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31.12.21.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

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".

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	66.080	66.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.503	57.503
Valore di bilancio	8.577	8.577
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.898	1.898
Ammortamento dell'esercizio	9.227	9.227
Totale variazioni	(7.329)	(7.329)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	67.978	67.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.730	66.730
Valore di bilancio	1.248	1.248

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 consentitole dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni materiali

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 € 37.339.

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

Descrizione	Metodo di ammortamento	Coefficienti di ammortamento
Arredamento	Quote costanti	15%
autovetture	Quote costanti	25%
edifici	Quote costanti	3%
Macchine elettroniche uff.	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 €. 1.160: 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 129.326 così composto:

- Mobili Ufficio euro 11.398
- Macchine Ufficio euro 32.819
- Automezzi euro 23.044
- Arredamento euro 1.925
- Beni Inferiori a 516,40 Euro 14.630
- Attrezzatura Varia Euro 2.855
- Software Euro 42.655

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 l'edificio è stato acquistato nel 2012 e perciò 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.

Contributi

La cooperativa non ha contabilizzato contributo in conto impianti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	193.897	21.977	125.586	341.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.376	13.728	86.400	133.504
Valore di bilancio	160.521	8.249	39.186	207.956
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.230	13.491	21.720
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	327	327
Ammortamento dell'esercizio	4.755	8.062	14.117	26.933
Totale variazioni	(4.755)	168	(953)	(5.540)
Valore di fine esercizio				
Costo	193.897	30.207	138.678	362.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.131	21.790	100.445	160.365
Valore di bilancio	155.766	8.417	38.233	202.416

Gli incrementi si riferiscono ad acquisti di nuove attrezzature, una nuova imbarcazione ed un nuovo automezzo, nonché al sostenimento di spese di manutenzione straordinaria capitalizzate sui relativi beni di riferimento aventi natura incrementativa della residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. I decrementi si riferiscono alla vendita di un automezzo.

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione materiale 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.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie:

Partecipazioni:

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.

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

Non ci sono strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Svalutazioni:

Nessuna partecipazione è stata svalutata.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vi sono crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

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
Isfid Prisma società cooperativa	3.099
Totale	3.099

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società 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

Attivo circolante:

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze

Rimanenze:

Al 31.12.2021 non sono presenti rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti:

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

- relativamente ai crediti sia nell'esercizio chiuso al 31.12.2020, 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 è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti pari a € 28.789. Si ritiene che il fondo svalutazione crediti risulti congruo rispetto alla stimata perdita di valore per inesigibilità di alcuni crediti.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.804.884 (7.164.078 nel precedente esercizio)

I crediti verso clienti dopo aver detratto il fondo svalutazione crediti, ammontano ad € 5.824.708; di questi 158.295 sono crediti in contenzioso e rientrano perciò nei crediti esigibili oltre i 12 mesi.

Per quanto attiene alla voce crediti tributari ammontante a € 965.562, si evidenzia che essa è così composta:

Crediti v/erario per acconto Irap	€ 10.153
Crediti v/erario per acconto Ires	€ 9.100
Crediti v/erario per Iva	€ 922.176
Crediti v/erario per Iva richiesta in compensazione	€ 18.570
Crediti v/erario per bonus fiscale	€ 5.563

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	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	5.319.757	504.951	5.824.708	5.666.413	158.295	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.822.218	(856.656)	965.562	965.562	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.103	(7.489)	14.614	8.924	5.690	5.690
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.164.078	(359.194)	6.804.884	6.640.899	163.985	5.690

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.824.708	5.824.708
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	965.562	965.562
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.614	14.614
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.804.884	6.804.884

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

La cooperativa non ha iscritto partecipazioni, azioni e/o titoli tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate:

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

Partecipazioni in imprese collegate:

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

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	700.831	(44.673)	656.158
Denaro e altri valori in cassa	308	198	506
Totale disponibilità liquide	701.139	(44.475)	656.664

Ratei e risconti attivi

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.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2021, tale voce è composta da:

- ratei attivi per € 30.129 corrispondenti a costi dell'esercizio che avranno la manifestazione numeraria nell'esercizio successivo e a minori costi da ricevere
- risconti attivi per € 33.863 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	30.129	30.129
Risconti attivi	24.052	34.913	58.965
Totale ratei e risconti attivi	24.052	65.042	89.094

I risconti attivi sono così composti:

Tabella relativa alla composizione e alla ripartizione dei ratei e risconti attivi

	Scadenti entro l'esercizio successivo	Scadenti da 1 a 5 anni	Scadenti oltre 5 anni
RISCONTI ATTIVI su:			
Assicurazioni varie	840,79		
Fidejussioni varie	26.089,35		
Oneri bancari e int.passivi	1.129,99		
Servizi informatici	12.032,17		
Concessioni e servizi (spese reg.gare e contratti e affini)	7.765,13		
Canone di locazione e servizi	1.031,19		
Servizi telefonici	78,47		
Spese di pubblicità	6.510,80		
Corsi di aggiornamento	1.208,22		
spese condominiali	309,00		
contributi associativi e di revisione	1.547,00		
Spese di Gestione	423,06		
Totale	58.965,17		

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati:

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31.12.2021 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31.12.2021.

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 ritorno.

Riserva legale: nella riserva legale (voce AIV del passivo), pari ad euro 53.730 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 1.904 per euro 159.153: 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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	145.625	73.500		219.125
Riserva legale	31.663	22.067		53.730
Altre riserve				
Varie altre riserve	144.285	14.868		159.153
Totale altre riserve	144.285	14.868		159.153
Utile (perdita) dell'esercizio	38.081	18.515	56.596	56.596
Totale patrimonio netto	359.654	128.950	56.596	488.604

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C. C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	219.125	apporto dei soci, ristorni	B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	53.730	destinazione utili	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	159.153	destinazione utili ex L.488/92	
Totale altre riserve	159.153		

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

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri:

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti tra le passività per complessivi € 35.214 (€30.000 nel precedente esercizio).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.214	5.214
Valore di fine esercizio	35.214	35.214

L'accantonamento si riferisce a possibili spese legali future per recupero crediti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo Trattamento di Fine Rapporto:

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 € 193.761 (€186.809 nel precedente esercizio)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.809
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.908
Utilizzo nell'esercizio	20.578
Altre variazioni	(1.378)
Totale variazioni	6.952
Valore di fine esercizio	193.761

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

L'utilizzo nell'esercizio è dovuto all'erogazione delle quote spettanti ai lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro.

Le "altre variazioni" in diminuzione corrispondono all'imputazione dell'imposta sostitutiva maturata per l'anno 2021.

Debiti

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.754	245.228	247.982	239.384	8.598
Debiti verso fornitori	7.321.877	(1.173.314)	6.148.563	6.148.563	-
Debiti tributari	22.943	(3.287)	19.206	19.206	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.439	592	14.031	14.031	-
Altri debiti	184.995	10.420	195.415	68.095	127.320
Totale debiti	7.546.008	(920.361)	6.625.197	6.489.279	135.918

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti suddivisi per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	247.982	247.982
Debiti verso fornitori	6.148.563	6.148.563
Debiti tributari	19.206	19.206
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.031	14.031
Altri debiti	195.415	195.415
Debiti	6.625.197	6.625.197

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui 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

Finanziamenti effettuati dai soci alla società e Prestito sociale:

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

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.658	22.880	34.538
Risconti passivi	80.762	405.319	486.081
Totale ratei e risconti passivi	92.420	428.199	520.619

Nota integrativa, conto economico

Conto economico:

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31.12.2021

Valore della produzione

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

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni di servizi	18.885.468
Totale	18.885.468

Categoria di attività Servizi	Valore esercizio corrente
Cura e manutenzione del paesaggio 813000	8.498.807
Altri serv.sost.impresa amm.vi 829999	9.473.057
Pulizia generale di edifici 821100	309.398
Tinteggiatura e posa vetri 433400	55.438
Servizi di pompe funebri e attività connesse 960300	134.000
Altri servizi sost. Impresa 829999	414768
totale	18.885.468

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	18.885.468
Totale	18.885.468

La voce altri ricavi e proventi è iscritta nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 630 (€ 175.982 nell'esercizio precedente) ed è costituita da: contributi in c/esercizio € 100, arrotondamenti € 16, sopravvenienze € 514.

Costi della produzione

Costi della produzione:

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2020	Esercizio 2021
Materie prime, sussidiarie e merci	119.715	267.119
Servizi	16.950.186	17.996.332
Godimento di beni di terzi	22.409	21.692
Salari e stipendi	285.190	340.390
Oneri sociali	78.496	77.653
Trattamento di fine rapporto	23.623	31.056
Trattamento quiescenza e simili		
Altri costi del personale	33.915	26.502
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.995	9.227

v.2.13.0

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.609	26.933
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
Svalutazioni crediti attivo circolante	26.000	27.789
Variazione rimanenze materie prime		
Accantonamento per rischi	5.214	10.000
Altri accantonamenti		
Oneri diversi di gestione	90.534	81.194
Totali	17.673.886	18.916.887

Spese per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del conto economico.

	valore esercizio precedente	variazione	valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	16.549.095	1.120.236	17.669.331
Energia elettrica	4.642	1.343	5.985
Spese per manutenzione e riparaz.	58.746	-17.749	40.997
Compensi a sindaci e revisori	12.500		12.500
pubblicità	6.000	3.036	9.036
Consulenze fiscali amministr.e comm	39.049	-27.386	11.663
Spese telefoniche	26.689	1.626	28.315
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	781	66	847
Assicurazioni	45.280	10.868	56.148
Spese di rappresentanza	7.310	-1.369	5.941
Spese di viaggio e trasferta	3.929	3.402	7.331
Spese di aggiornamento formazione e addestramento	7.336	-1.971	5.365
Altri	188.829	-45.956	142.873
totale	16.950.186	1.046.146	17.996.332

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

	valore esercizio precedente	variazione	valore esercizio corrente
Servizi prestati dai soci	15.769.181	761.619	16.530.800
Servizi prestati da cooperative e consorzi	0		
Conguagli su servizi prestati dai soci	0		
Conguagli su servizi prestati da cooperative e consorzi	0		
totale	15.769.181	761.619	16.530.800

Spese per il godimento beni di terzi

Le spese di godimento beni di terzi iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.692 sono composte da: locazioni € 1.249, noleggi diversi € 7.997, noleggi indeducibili € 3.835 e spese condominiali € 8.611.

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 2021 la cooperativa non ha fatto ricorso ad ammortizzatori sociali.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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 viene accertato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

Nel corso dell'esercizio non risultano effettuati accantonamenti per operazioni di rischi particolari.

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 aerea straordinaria riferita alle sopravvenienze passive costituite in particolar modo da partite di competenza esercizi precedenti.

	valore esercizio precedente	variazione	valore esercizio corrente
contributi associativi e revisioni	8.575	1.000	9.575
abbonamenti vari e riviste	580	897	1.477
imposte e tasse, vidimazioni,...	13.553	8.612	22.165
imposta imu, tari, tasi	3.304		3.304
sanzioni e costi fiscalmente inded.	2.105	1.412	3.517
sopravvenienze passive	26.692	-26.642	50
altri costi	35.725	5.381	41.106
	90.534	-9.340	81.194

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 n.11, del Codice Civile, non vi sono proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri debiti, come richiesto dall'art. 2427, n. 12, C.C.:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.625
Totale	6.625

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

Imposte correnti, differite e anticipate

Imposte correnti:

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è quella del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP. Per l'esercizio corrente non risulta dovuto Ires mentre l'Irap risulta dovuto per € 3.517.

Imposte differite e anticipate:

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
Impiegati	13
Totale Dipendenti	13

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

	Sindaci
Compensi	12.500

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 per un importo complessivo pari a 12.500 determinati nella delibera dell'Assemblea del 27.5.2019.

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 27.5.2019.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni

Il capitale sociale all'inizio dell'esercizio è pari ad euro 145.625 ed alla fine dell'esercizio euro 219.125, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C.: nr. 20 soci all'01.01.2021 e nr. 22 soci al 31.12.21.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale

Come richiesto dal nuovo art. 2427, co. 1, n. 9, C.C., il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	50.526

	Importo
Garanzie	2.744.404

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art.2427,co.1, n.20, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art.2427 n.20 C.C.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

Operazioni realizzate con parti correlate, ex art. 2427, co.1, n. 22-bis, C.C.:

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

Accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale, ex art. 2427, co.1, n. 22-ter, C.C.:

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, ex art. 2427, co. 1, n. 22-quater, C.C.:

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

Attività di direzione e coordinamento ex art. 2497, C.C.:

Si precisa che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

Informazioni relative alle cooperative

"Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile":

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 31.12.2021 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 cooperatori;
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 cooperatori 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..

Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci ed i rapporti intrattenuti con i terzi sono allocati nel conto economico alla voce «b7-costi della produzione per servizi»; esse sono così individuate:		
COSTI RELATIVI A SERVIZI EROGATI DA SOCI (quota- parte voce B7 del C /E)	€	16.710.800
COSTI RELATIVI A SERVIZI EROGATI DA NON SOCI (quota- parte voce B7 del C/E)	€	1.138.531
TOTALE DEL COSTO RELATIVO AI SERVIZI RICEVUTI (quota parte voce B7 del C/E)	€	17.849.331
percentuale riferibile allo scambio mutualistico	%	93,62

Indicazione dell'attività svolta con i soci e con i terzi, ai fini dell'attribuzione del ristorno ai soci cooperatori (art.2545-sexies C.C.)

Determinazione dell'importo ristornabile

Nella determinazione del ristorno, l'Organo amministrativo si è attenuto alle disposizioni previste dallo Statuto sociale e dall'apposito regolamento mutualistico.

Per quanto concerne il calcolo dell'"avanzo mutualistico" (ossia del margine ristornabile ai soci), come evidenziato nelle tabelle di seguito riportate, si fa presente che l'importo che si propone di attribuire ai soci a titolo di ristorno non risulta superiore rispetto al risultato della gestione mutualistica derivante dall'attività svolta con i soci - ottenuto moltiplicando l'avanzo di gestione complessivo per la percentuale di attività svolta con i soci rispetto all'attività totale, in conformità con la formula indicata dal Ministero dello Sviluppo Economico nel verbale di revisione cooperativa.

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci

	importo	percentuale
Attività svolta con i soci	16.530.800	93,56
Attività svolta con i terzi	1.138.531	6,44
Totale attività	17.669.331	100

Determinazione dell'avanzo complessivo di gestione e dell'avanzo mutualistico (ammontare massimo attribuibile ai soci a titolo di ristorno)

Utile netto di bilancio (rigo21 di conto economico)	56.596
+ristorni imputati a conto economico	180.000
-saldo se positivo dell'aggregato D	

-saldo se positivo degli elementi di entità e/o incidenza eccezionali indicati in nota integrativa ai sensi del n. 13 art.2427 ed estranei allo scambio mutualistico	
=avanzo di gestione rettificato	236.596
Applicazione percentuale dell'attività svolta con i soci	93,56%
Ammontare massimo di ristorno attribuibile ai soci	221.359

Importo ristorno proposto dal Consiglio di Amministrazione € 180.000

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

Modalità di erogazione del ristorno

Il Consiglio di Amministrazione, considerando il buon esito della gestione, raggiunto soprattutto attraverso l'impegno di tutti i soci, ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente bilancio, propone all'assemblea di tutti i soci di attribuire a titolo di ristorno ai soci la somma di euro 180.000, che risulta già appostata alla corrispondente voce del conto economico, provvedendo alla sua erogazione mediante aumento della quota detenuta da ciascun socio.

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

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 31.12.21, 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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite, ex art. 2427, co.1, n. 22-septies, C.C.:

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 56.595,62 ed il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il risultato come segue
€ 1.697,87 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione
€ 16.978,68 pari al 30% al fondo di riserva legale
€ 37.919,07 al fondo di riserva indivisibile ex legge 904/77

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021, compresa la destinazione del risultato d'esercizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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.