

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**"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	35
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	39
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	49

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Venezia
Codice Fiscale	02894130273
Numero Rea	VENEZIA - ROVIGO 246451
P.I.	02894130273
Capitale Sociale Euro	577.300 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

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.198	0
7) altre	0	-
Totale immobilizzazioni immateriali	6.198	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	526.255	151.010
3) attrezzature industriali e commerciali	4.761	6.472
4) altri beni	37.438	36.319
Totale immobilizzazioni materiali	568.454	193.801
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	110.089	110.089
Totale partecipazioni	110.089	110.089
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.089	110.089
Totale immobilizzazioni (B)	684.741	303.890
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.993.354	5.108.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.993.354	5.108.934
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.253.480	1.852.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	2.253.480	1.852.684
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.973	3.956
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.204	30.698
Totale crediti verso altri	438.177	34.654
Totale crediti	6.685.011	6.996.272
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	914.718	2.006.105
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	772	887
Totale disponibilità liquide	915.490	2.006.992
Totale attivo circolante (C)	7.600.501	9.003.264
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	8.357.048	9.381.858

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	577.300	399.125
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	121.378	70.708
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	310.235	197.074
Totale altre riserve	310.235	197.074
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	88.431	168.897
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.097.344	835.804
B) Fondi per rischi e oneri		
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	75.214	75.214
Totale fondi per rischi ed oneri	75.214	75.214
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.343	231.314
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	348.649	5.668
Totale debiti verso banche	348.649	5.668
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	3	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.926.355	7.847.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	5.926.355	7.847.833
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.022	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	390.022	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.888	14.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	18.888	14.816
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.070	11.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.070	11.777
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.885	54.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	71.885	54.884

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Totale debiti	6.764.872	7.934.978
E) Ratei e risconti	215.275	304.548
Totale passivo	8.357.048	9.381.858

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.035.157	20.499.855
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.125	267.526
altri	7.006	108.155
Totale altri ricavi e proventi	207.131	375.681
Totale valore della produzione	20.242.288	20.875.536
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	313.646	256.508
7) per servizi	19.172.114	19.865.501
8) per godimento di beni di terzi	37.220	20.564
9) per il personale		
a) salari e stipendi	386.346	388.392
b) oneri sociali	90.015	82.732
c) trattamento di fine rapporto	29.799	42.876
e) altri costi	17.720	620
Totale costi per il personale	523.880	514.620
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.802	2.137
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.433	25.656
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.000	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.235	52.793
12) accantonamenti per rischi	0	40.000
14) oneri diversi di gestione	118.658	100.705
Totale costi della produzione	20.212.753	20.850.691
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.535	24.845
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	75.000	150.000
Totale proventi da partecipazioni	75.000	150.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.994	7.626
Totale proventi diversi dai precedenti	4.994	7.626
Totale altri proventi finanziari	4.994	7.626
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.882	6.386
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.882	6.386
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68.112	151.240
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)	97.647	176.085
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.216	7.188
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.216	7.188
21) Utile (perdita) dell'esercizio	88.431	168.897

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	88.431	168.897
Imposte sul reddito	9.216	7.188
Interessi passivi/(attivi)	6.888	(1.240)
(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	104.535	174.845
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	40.838
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.235	27.793
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	19.000	25.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.235	93.631
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	151.770	268.476
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.096.580	690.774
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.921.478)	1.699.270
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.898	14.390
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(89.273)	(216.071)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(405.144)	(1.021.525)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.316.417)	1.166.838
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.164.647)	1.435.314
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.888)	1.240
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(26.971)	(3.285)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(33.859)	(2.045)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.198.506)	1.433.269
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(398.086)	(17.041)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.000)	(889)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(1.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

v.2.14.1

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)	(409.086)	(18.930)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(239.384)
Accensione finanziamenti	342.981	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(2.930)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	173.109	180.000
(Rimborso di capitale)	0	(1.697)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	516.090	(64.011)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.091.502)	1.350.328
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.006.105	656.158
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	887	506
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.006.992	656.664
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	914.718	2.006.105
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	772	887
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	915.490	2.006.992
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 88.431,09.

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 31.12.2023, 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

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 31/12/2023, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2024 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 2023 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

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 medesimo 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 31.12.23 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 €6.198 (€0 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	68.867	9.840	78.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.867	9.840	78.707
Valore di bilancio	0	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.000	0	11.000
Ammortamento dell'esercizio	4.802	0	4.802
Totale variazioni	6.198	0	6.198
Valore di fine esercizio			
Costo	79.867	9.840	89.707

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.669	9.840	83.509
Valore di bilancio	6.198	0	6.198

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 consentito 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 € 34.021.

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 €. 923 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 104.670 così composto:

- Mobili Ufficio euro 29.366

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

- Macchine Ufficio euro 38.458
- Automezzi euro 11.011
- Arredamento euro 1.925
- Beni Inferiori a 516,40 Euro 20.765
- Attrezzatura Varia Euro 3.145

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 €568.454 (€193.801 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	193.896	35.400	150.526	379.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.886	28.928	114.207	186.021
Valore di bilancio	151.010	6.472	36.319	193.801
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	380.000	1.114	16.973	398.087
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	12.032	12.032
Ammortamento dell'esercizio	4.755	1.882	16.796	23.433
Altre variazioni	0	(943)	12.974	12.031
Totale variazioni	375.245	(1.711)	1.119	374.653
Valore di fine esercizio				
Costo	573.896	36.514	155.467	765.877
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.641	31.753	118.029	197.423
Valore di bilancio	526.255	4.761	37.438	568.454

Gli incrementi si riferiscono ad acquisti di un nuovo ufficio e di nuove 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
Valore di inizio esercizio		
Costo	110.089	110.089
Valore di bilancio	110.089	110.089
Valore di fine esercizio		
Costo	110.089	110.089
Valore di bilancio	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

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Partecipazioni in altre imprese

Denominazione	valore di bilancio
Isfid Prisma soc. coop	3.099
ASI Igea ETS	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 31.12.2022, 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 € 19.000. 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 €6.685.011 (€6.996.272 nel precedente esercizio).

Per quanto attiene alla voce crediti tributari ammontante a € 2.253.480, si evidenzia che è così composta:

Crediti v/Erario per Iva	€ 1.217.518
Crediti Iva richiesti in compensazione	€ 24.674

Crediti Iva richiesti a rimborso.....€ 1.000.000

Erario c/IRES.....€...4.100

Erario c/acconto IRAP.....€...7.188

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	4.037.354	0	4.037.354	44.000	3.993.354
Crediti tributari	2.253.480	0	2.253.480		2.253.480
Verso altri	384.973	53.204	438.177	0	438.177
Totale	6.675.807	53.204	6.729.011	44.000	6.685.011

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	5.108.934	(1.115.580)	3.993.354	3.993.354	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.852.684	400.796	2.253.480	2.253.480	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.654	403.523	438.177	384.973	53.204	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.996.272	(311.261)	6.685.011	6.631.807	53.204	0

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.993.354	3.993.354
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.253.480	2.253.480
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	438.177	438.177
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.685.011	6.685.011

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 €915.490 (€2.006.992 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
Depositi bancari e postali	2.006.105	(1.091.387)	914.718
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	887	(115)	772
Totale disponibilità liquide	2.006.992	(1.091.502)	915.490

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 €71.806 (€74.704 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
Ratei attivi	10.228	906	11.134
Risconti attivi	64.476	(3.804)	60.672
Totale ratei e risconti attivi	74.704	(2.898)	71.806

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Cura e manut. paesaggio	10.849
note di accred. da ricevere	285
Totale	11.134

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni varie	584
Fideiussioni varie	29.539
Oneri bancari, interessi pass	312
Servizi informatici	5.748
Concessioni e servizi(spese reg.gare e contratti e affini	11.588
Servizi telefonici	85
Spese di pubblicità	7.146
Corsi di aggiornamento	1.549
Servizi di pulizia	2.483
Spese di gestione	795
Imposte e tasse	843

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

Totale	60.672
--------	--------

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31.12.2023 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 ritorno.

Riserva legale: nella riserva legale (voce AIV del passivo), pari ad euro 121.378 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 310.235: 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 €1.097.344 (€835.804 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		
Capitale	399.125	0	0	191.475	13.300	0		577.300
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	70.708	0	0	50.670	0	0		121.378
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	197.074	0	0	113.161	0	0		310.235
Totale altre riserve	197.074	0	0	113.161	0	0		310.235
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	168.897	0	(168.897)	0	0	0	88.431	88.431
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	835.804	0	(168.897)	355.306	13.300	0	88.431	1.097.344

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

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	577.300	apporto dei soci, ristorni	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	121.378	destinazione utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	310.235	destinazione utili ex L.904	B	0	0	0
Totale altre riserve	310.235			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.008.913			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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 €75.214 (€75.214 nel precedente esercizio).

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

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 €204.343 (€231.314 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 2023 e a 2 dimissioni.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	231.314
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.736
Utilizzo nell'esercizio	48.707
Totale variazioni	(26.971)
Valore di fine esercizio	204.343

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 €6.764.872 (€7.934.978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.668	342.981	348.649
Acconti	0	3	3
Debiti verso fornitori	7.847.833	(1.921.478)	5.926.355
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	390.022	390.022
Debiti tributari	14.816	4.072	18.888
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.777	(2.707)	9.070
Altri debiti	54.884	17.001	71.885
Totale	7.934.978	(1.170.106)	6.764.872

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
Debiti verso banche	5.668	342.981	348.649	0	348.649	0
Acconti	0	3	3	3	0	0
Debiti verso fornitori	7.847.833	(1.921.478)	5.926.355	5.926.355	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	390.022	390.022	390.022	0	0
Debiti tributari	14.816	4.072	18.888	18.888	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.777	(2.707)	9.070	9.070	0	0
Altri debiti	54.884	17.001	71.885	71.885	0	0
Totale debiti	7.934.978	(1.170.106)	6.764.872	6.416.223	348.649	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
Debiti verso banche	348.649	348.649
Acconti	3	3
Debiti verso fornitori	5.926.355	5.926.355
Debiti rappresentati da titoli di credito	390.022	390.022
Debiti tributari	18.888	18.888
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.070	9.070
Altri debiti	71.885	71.885
Debiti	6.764.872	6.764.872

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 €215.275 (€304.548 nel precedente esercizio).

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

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30.141	(9.055)	21.086
Risconti passivi	274.407	(80.218)	194.189
Totale ratei e risconti passivi	304.548	(89.273)	215.275

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Fideiuss.varie conguagli	11.584
Serv. da soci	7.822
Servizi telefonici	426
Servizi energetici	76
Canoni di noleggio	90
Spese condominiali	1.088
Totale	21.086

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Servizi di manutenzione e cura paesaggio	175.761
Servizi ai soci	953
Note di accredito da emettere	17.475
Totale	194.189

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	12.196.109
Altri serv.sost.impresa amm.vi 829999	6.406.596
Pulizia generale di edifici	598.572
Tinteggiatura e posa vetri	62.074
Servizi di pompe funebri e attività connesse 960300	176.200
Altri servizi sost. impresa 829999	476.174
Servizi di attività di moviment. merci 522440	72.894
sopravv.attive	46.538
Totale	20.035.157

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	20.035.157
Totale	20.035.157

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €207.131 (€375.681 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita: Contributi in c/esercizio € 200.125, sopravvenienze attive € 6.135, plusvalenze alienazione cespiti € 150, arrotondamenti € 9, indennizzo sinistri € 712..

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 €19.172.114 (€19.865.501 nel precedente esercizio).

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	19.495.057	(730.537)	18.764.520
Energia elettrica	9.554	(3.548)	6.006
Spese di manutenzione e riparazione	48.929	(4.755)	44.174
Compenso Collegio Sindacale	13.470	30	13.500
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	5.825	(5.825)	0
Pubblicità	20.730	(9.472)	11.258
Spese e consulenze legali	13.733	(2.230)	11.503
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	8.088	21.630	29.718
Spese telefoniche	33.488	(5.207)	28.281
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	903	2.155	3.058
Assicurazioni	44.416	14.076	58.492
Spese di rappresentanza	10.640	(4.569)	6.071
Spese di viaggio e trasferta	4.719	2.214	6.933
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	26.340	(21.978)	4.362
Altri	129.609	54.629	184.238
Totale	19.865.501	(693.387)	19.172.114

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	18.042.459	(915.536)	17.126.923
Totale	18.042.459	(915.536)	17.126.923

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €37.220 (€20.564 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	20.564	16.656	37.220
Totale	20.564	16.656	37.220

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 2023 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 viene accertato un accantonamento al fondo svalutazione crediti per euro 19.000.

Accantonamento per rischi

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti.

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 € 118.658 (€ 100.705 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Perdite su crediti	1.597	(1.597)	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	9.892	(1.362)	8.530
Sopravvenienze e insussistenze passive	14.234	24.237	38.471
Altri oneri di gestione	74.982	(3.325)	71.657
Totale	100.705	17.953	118.658

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	11.882
Totale	11.882

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) trasparenza
IRES	4.123	0	0	0	
IRAP	5.093	0	0	0	
Totale	9.216	0	0	0	0

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. Per l'esercizio corrente l'Ires risulta dovuto per € 4.123 mentre l'Irap, applicando l'aliquota del 3,90% risulta dovuto per € 5.093

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	14
Totale Dipendenti	14

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 399.125 ed alla fine dell'esercizio euro 577.300, e, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C., si evidenzia il nr. 21 soci all'01.01.2023 e il nr. 19 soci al 31.12.23, con un decremento di numero delle cooperative associate dovuto al recesso della cooperativa Idea Co.e della coop. Primavera.

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

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	51.713
Garanzie	6.769.590

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

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 31.12.2023 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..

COSTI RELATIVI A SERVIZI EROGATI DA SOCI (quota parte voce B7 del C/E)	17.126.923
COSTI RELATIVI A SERVIZI EROGATI DA NON SOCI (quota parte voce B7 del C/E)	1.637.598
TOTALE DEL COSTO RELATIVO AI SERVIZI RICEVUTI (quota parte voce B7 del C/E)	18.764.521
percentuale riferibile allo scambio mutualistico	91,28%

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

A rafforzamento dello scopo mutualistico perseguito dalla cooperativa, al fine di valorizzare al meglio gli scambi con i soci cooperatori, tenendo conto dei limiti dell'avanzo derivante dalla gestione mutualistica, ed in base ai criteri della quantità e della qualità degli scambi mutualistici ex art. 2545-sexies C.C. stabiliti dallo statuto e da apposito regolamento interno in bilancio è stato contabilizzato un importo a titolo di ristorno pari ad € 300.000, calcolato sulla base delle previsioni dell'apposito "Regolamento ristorni", approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 20.12.2023, in conformità a quanto disposto dal nuovo paragrafo 23A del cd. "Principio contabile cooperativo", emanato dall'OIC il 9 giugno 2022.

Si attesta che tutte le operazioni, poste in essere dalla società e prese a base della commisurazione del ristorno, risultano dalle scritture contabili.

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 imputato a bilancio 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 base alla formula indicata dal Ministero dello Sviluppo Economico nel verbale di revisione cooperativa.

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci

	importo	percent.
attività svolta con i soci	17.126.923	91,28
attività svolta con i terzi	1.637.598	8,72

v.2.14.1

CONSORZIO SOCIALE UNITARIO G. ZORZETTO SOC COOP SO

totale attività	18.764.521	100
-----------------	------------	-----

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

Utile netto di bilancio (rigo 21 di C/E)	88431
+ristorni imputati a conto economico	300.000
-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	388.431
applicazione percentuale dell'attività svolta con i soci	91.28
Ammontare massimo di ristorno attribuibile ai soci	354.560

Importo di ristorno imputato a Conto Economico € 300.000.

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 300.000, che risulta già appostata alla corrispondente voce del conto economico secondo le previsioni dello statuto vigente e del regolamento vigente, così come modificato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 20.12.2023, provvedendo alla sua erogazione mediante aumento della quota detenuta da ciascun socio in proporzione all'attività svolta con il consorzio.

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 31.12.23, 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 l'imputazione del ristorno a conto economico e la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di euro 88.431,09 ed il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il risultato come segue

€ 2.652,94 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione

€ 26.529,33 pari al 30% al fondo di riserva legale indivisibile ex art.2545 quarter C.C.

€ 59.248,82 al fondo di riserva indivisibile ex legge 904/77

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023, 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.