

RECOARO SOLIDALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA P.ZZA BATTAGLIONE M. BERICO 11 36076 RECOARO TERME VI
Codice Fiscale	02345230243
Numero Rea	Vicenza 224942
P.I.	02345230243
Capitale Sociale Euro	2.990 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900 Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	545
II - Immobilizzazioni materiali	380.225	370.390
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.239	4.485
Totale immobilizzazioni (B)	389.464	375.420
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	525	1.351
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.393	161.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.435	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	124.828	161.020
IV - Disponibilità liquide	150.245	94.876
Totale attivo circolante (C)	275.598	257.247
D) Ratei e risconti	2.841	3.410
Totale attivo	667.903	636.077
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.990	3.442
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	26.417	26.417
IV - Riserva legale	46.524	33.599
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	147.656	183.500
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	(2.297)	(22.915)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	221.290	224.043
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	156.829	138.603
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.104	109.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.608	22.945
Totale debiti	155.712	132.714
E) Ratei e risconti	134.072	140.717
Totale passivo	667.903	636.077

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	859.564	712.676
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(826)	(517)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(826)	(517)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.000	10.387
altri	10.631	6.694
Totale altri ricavi e proventi	12.631	17.081
Totale valore della produzione	871.369	729.240
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.021	23.676
7) per servizi	183.740	168.917
8) per godimento di beni di terzi	6.824	2.605
9) per il personale		
a) salari e stipendi	435.380	388.897
b) oneri sociali	125.008	111.193
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.143	31.245
c) trattamento di fine rapporto	42.117	31.171
e) altri costi	3.026	74
Totale costi per il personale	605.531	531.335
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.113	2.984
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	545	713
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.568	2.271
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	531	642
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.644	3.626
14) oneri diversi di gestione	30.589	17.461
Totale costi della produzione	858.349	747.620
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.020	(18.380)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	70
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	70
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	88	7
Totale proventi diversi dai precedenti	88	7
Totale altri proventi finanziari	88	77
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.009	1.262
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.009	1.262
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(921)	(1.185)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.099	(19.565)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.396	3.350

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.396	3.350
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.297)	(22.915)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio. L'unico elemento che da qualche anno desta preoccupazione è il contratto di comodato con la proprietà A.U.L.S.S. n. 8 Berica, scaduto il 31/12/2020. In merito, si segnala che è pervenuta una comunicazione pec dalla quale emerge la disponibilità a prorogare la concessione d'uso gratuita e si invita la Cooperativa a prendere contatti con l'Ente al fine di definire i termini del nuovo contratto.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Finalità della Cooperativa

La Cooperativa ha come scopo istituzionale quello di perseguire gli interessi generali della Comunità concernenti la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini. Per realizzare tale scopo gestisce servizi socio-sanitari ed educativi, collabora con le forze economiche e produttive e con altre cooperative, promuove l'inserimento nel mondo del lavoro delle persone con disabilità e, in collaborazione con enti pubblici e privati, la sensibilizzazione del territorio all'attenzione, all'accoglienza e al recupero globale di persone in stato di bisogno, emarginate o svantaggiate.

Attività svolta nell'esercizio

Prima di illustrare i risultati di bilancio riteniamo utile richiamare le principali attività esercitate dalla Cooperativa nel corso dell'anno che sono le seguenti:

Attività	Modalità	Ente Concedente
Centro Diurno per Disabili	In convenzione	A.U.L.S.S. N. 8 BERICA
Gruppi Appartamento "Rindola" "Casa Benetti-Facchini" "Piuma"	Direttamente	
Settore B: Mercato Agricolo, Api, Manutenzione Aree Verdi	Direttamente Affidamento diretto	Comune di Recoaro Terme
Settore B Pulizie	In Convenzione	Istituto Artusi,
Centri Estivi ricreativi	In collaborazione	Comune di Recoaro Terme
Progetti sperimentali	in convenzione bando	A.U.L.S.S. N. 8 BERICA

Centro Diurno per persone con disabilità

L'anno 2022 è iniziato mantenendo l'organizzazione logistica e delle attività del centro ancora in fase 3 della gestione pandemica, ossia 2 gruppi fissi, suddivisi per localizzazione geografica dei trasporti, dislocati sui 2 piani dello stabile, con bagni e servizio mensa e assistiti da relativi operatori dedicati, per un totale di 30 ospiti di cui 2 privati, 2 inseriti con progetti sperimentali (739) e 2 Over 65.

Gli orari di fruizione delle attività del centro diurno è stata indicativamente dalle 8.30 alle 16.00, tornando sostanzialmente ad un regime di funzionamento precedente agli anni della pandemia. Ci sono stati dei momenti in cui, come a Giugno 22 a causa numerose positività fra ospiti e operatori, abbiamo dovuto chiudere eccezionalmente il servizio per 3 giorni, giorni che sono stati poi recuperati nel corso dell'anno, perché non erano rispettati gli standard di rapporto operatore: utente. Fortunatamente stati episodi sporadici che non hanno impattato, a differenza degli scorsi anni, in modo importante sull'organizzazione del servizio. È stato possibile organizzare nuovamente il soggiorno estivo dopo 2 anni di stop causato dal Covid-19, tale soggiorno si è svolto dal 7 all'11 Giugno presso il Villaggio vacanze Marzotto a Jesolo (VE), ha partecipato per la prima volta anche un utente esterno al centro diurno. Come attività ricreative sono state fatte diverse uscite inclusive

e socializzanti sul territorio a completamento di progetti educativi (visite ad aziende agricole e agroalimentari locali con laboratori, uscite per visite al patrimonio artistico-culturale, concerto e teatro). È iniziato il percorso di musicoterapia con professionista qualificato, finanziato da Coop Alleanza 3.0 e vinto da Recoaro Solidale tramite concorso. Anche nel 2022 abbiamo completato il rinnovo annuale della certificazione di qualità ISO9001 per il centro diurno.

Per quanto attiene agli inserimenti/dimissioni degli ospiti nel 2022:

- C'è stato un nuovo inserimento per un progetto sperimentale;
- Dimissione di un soggetto che aveva raggiunto i 65 anni e che è stato appunto trasformato in un inserimento Over 65.
- Un utente privato che era stato momentaneamente accolto presso la casa di riposo per motivi sanitari, ha ripreso la frequenza del centro diurno a Gennaio 22.
- Un inserimento part-time è diventato full time.

Un ospite da Agosto alla fine dell'anno, non ha più frequentato perché ha avuto un'ingravescenza dovuta alla sua patologia, che ha visto un miglioramento verso fine anno.

Per quanto riguarda i movimenti del personale:

- Pensionamento di un operatore
- Proroga di un contratto a tempo determinato
- Passaggio di 2 contratti da tempo determinato a indeterminato.

Progetti sperimentali:

Progetto "Over 65": Il Progetto finanziato con una retta minore da Aulss8 e partecipazione privata, è continuato effettivamente per tutto l'anno per 2 ospiti, uno inserito il 1/01/2022 con frequenza di 3 giorni a settimana.

Progetto sperimentale a domicilio: Questo progetto, attivato per 1 ospite del centro diurno, è finanziato dall'impegnativa di cura domiciliare ed è stato attivo fino a Giugno 2022, momento in cui l'ospite è stato inserito presso il gruppo appartamento residenziale.

Progetto sperimentale "ex 739": Questo progetto, finanziato da una retta speciale di Aulss8, è proseguito per un utente in collaborazione con il settore B della nostra Cooperativa, e da Ottobre è stato inserito un secondo ospite.

Progetto sperimentale vita indipendente: Anche quest'anno abbiamo partecipato e vinto il bando "Vita Indipendente" presentando un progetto il cui focus di azione riguarda esperienze abitative di convivenza in gruppo appartamento, la promozione di autonomie personali e domestiche e attività di inclusione sociale.

Per la cooperativa e il territorio questo progetto è molto importante perché non esistono nell'alta vallata dell'Agno altre realtà che la propongono; noi crediamo invece sia una progettualità importante per le persone

disabili e le loro famiglie perché offre occasione per implementare le autonomie, riflettere sul progetto di vita della persona disabile, offrendo un sostegno educativo e relazionale alle famiglie. Il progetto si è svolto da maggio a dicembre nei fine settimana, con una pausa nei mesi estivi per positività al Covid-19 degli ospiti del gruppo appartamento.

Servizio Residenziale

L'anno 2022 per il servizio residenziale è stato un anno ricco di accadimenti soprattutto per quanto riguarda gli ingressi/uscite ospiti dei vari gruppi appartamento;

- Al G.A. "Casa Benetti" di Contrada Facchini ci sono stati 5 nuovi inserimenti; un ospite già frequentava il CD e per esigenze familiari è stato inserito definitivamente anche nel servizio residenziale, mentre altre 2 persone provenivano da realtà esterne e li abbiamo accolti su invio di servizi del territorio. Altre due utenti che a causa della pandemia avevano interrotto la frequenza del Centro diurno appoggiandosi a terze strutture, hanno potuto rientrare a frequentare anche perché è stato reso loro disponibile un posto anche nel servizio residenziale. Il loro re-inserimento presso il centro diurno e presso il gruppo appartamento di via Facchini si è concretizzato nei primi mesi del 2022. Il numero di occupanti ha quindi raggiunto la capienza massima di 9 ospiti.
- Al gruppo appartamento "Rindola" un ingresso nel mese di Giugno per un totale di 9 ospiti.
- Al gruppo Piuma ci sono state 3 dimissioni, di cui una per fine progetto, 1 per dimissioni volontarie dell'ospite e un'altra perché la situazione clinica del soggetto era incompatibile con il servizio e quindi si è ritenuto necessario l'invio ad altra struttura. È stato inserito 1 altro ospite in emergenza temporanea su richiesta del comune di Recoaro Terme e abbiamo ospitato una persona che necessitava di alloggio per un periodo di tempo determinato. A dicembre 22 erano quindi inseriti 3 ospiti.

Sul fronte dei movimenti del personale c'è stata la necessità visti i numerosi ingressi, di aumentare la copertura della presenza degli operatori sui vari servizi, e dato che da Giugno 22 c'è un operatore in malattia prolungata si è provveduto ad assumere 2 operatori part time entrambi a 18 ore. È stata formalizzata l'assunzione dell'operatore notturno per i weekend, mentre le restanti notti restano coperte dal personale del Centro Diurno o da operatori volontari esterni.

L'equipe si compone quindi di 4 operatori con qualifica OSS e 3 addette all'assistenza di base.

Centri Estivi

Anche per il 2022 in collaborazione con il Comune di Recoaro Terme è stato possibile organizzare i Centri Estivi Ricreativi Comunali, sempre nel complesso scolastico di Roveglia dal 4 al 29 Luglio. Il mese è stato suddiviso in turni di quattro settimane, diversamente dagli anni precedenti, così da offrire più flessibilità alle famiglie.

Nelle ultime due settimane è stato raggiunto il limite massimo di iscritti calcolato in base al numero di educatrici, che sono state 4 più una ragazza in regime di volontariato in accordo con i genitori.

Nella prima settimana (dal 04 luglio al 8 luglio 2022) hanno aderito al servizio 33 bambini. Nella seconda settimana (dal 11 luglio al 15 luglio 2022) hanno aderito al servizio 39 bambini.

Nella terza settimana (dal 18 luglio al 22 luglio 2022) hanno aderito al servizio 43 bambini.

Nella quarta settimana (dal 25 luglio al 29 luglio 2022) hanno aderito al servizio 41 bambini

Considerando il numero di iscrizioni è stato possibile dividere in maniera omogenea i bambini, e quindi calare e uniformare le attività progettate in base all'età dei destinatari.

Un gruppo comprendeva i bambini frequentanti la scuola dell'infanzia, uno i bambini di 1^a, 2^a e 3^a primaria, uno i bambini di 4^a e 5^a primaria e l'ultimo accoglieva i più grandi, alcuni di 5^a primaria alcuni della scuola secondaria di 1^a grado.

Settore B

Le attività svolte nel settore B per il 2022 sono state:

- Sfalcio e manutenzione del verde: scuola Alberghiera Artusi, residenza "Le Laite", scuola materna di Recoaro. Il Comune di Recoaro Terme e diversi privati che hanno deciso di assegnare la manutenzione del proprio spazio verde per tutta la stagione alla nostra Cooperativa.

- Apicoltura: dopo le dimissioni volontarie del lavoratore Andrea Filotto che svolgeva anche la funzione di gestione delle api, si è cercato di trovare un sostituto e, dopo varie valutazioni, soltanto recentemente si è individuata una persona responsabile che porterà avanti l'attività. Per cercare di incrementare il ricavato di tale settore, si è pensato alla creazione di composizioni utilizzando dei materiali smessi delle arnie vecchie in combinazione con delle confezioni di miele. E' stato deciso in Gruppo di Coordinamento che una parte del ricavato di queste composizioni sia destinato al settore A, in quanto il lavoro viene svolto dagli utenti del centro diurno. Continua la collaborazione con "Canalete" per la vendita del nostro miele nei loro negozi, prodotto venduto anche nello spazio a noi riservato per il mercato di giovedì a Recoaro. La situazione dell'apiario è sostanzialmente stabile con totale di 23 arnie in buono stato di salute. La dislocazione attuale è di 12 arnie in località "Vascellari" a Rovigliana e 11 in località "Maglio" di Valdagno. Si è presa in considerazione l'opportunità di riunire l'apiario in un'unica località, ai "Vascellari" sia per ordine di comodità, sia per poter rientrare nel Comune di Recoaro Terme per un eventuale riconoscimento D.O.P. già in discussione da tempo.

- Sgomberi: sono stati eseguiti diversi sgomberi anche con la collaborazione della ditta "Sandri Recuperi" di Recoaro Terme che si occupa dello smaltimento dei materiali di scarto in quanto risulta a volte complicato conferire il materiale in discarica pubblica.

- Traslochi: diversi clienti si sono rivolti a noi per questo tipo di servizio. Un canale preferenziale sembra sia quello tramite la Parrocchia di Recoaro che spesso necessita di questo servizio a costi contenuti

- Volantinaggio: continua la collaborazione con il supermercato "Despar" di Recoaro, inoltre è stato siglato un accordo con il nostro Comune per la consegna di volantini per tre anni consecutivi.

- Trasporti: oltre al trasporto scolastico per conto del nostro Comune, è stato svolto anche il servizio di trasporto a privati per accompagnamento verso l'aeroporto "Marco Polo" di Venezia. Sempre per conto di privati è stato svolto il servizio di trasporto per persone disabili da e per "Villa Serena" di Valdagno.

- Pulizie: nell'anno in corso si è assistiti ad un ridimensionamento delle ore lavorative messe a disposizione dall'Istituto Alberghiero "Artusi" dovuto alla chiusura del ristorante didattico "Artusi" in centro a Recoaro. Ha

supplito a questo carenza d'orario l'alternativa di interventi a privati e la pulizia del Palazzetto dello Sport in occasione degli allenamenti –ritiro della nazionale di hokey. Viene inoltre svolto il servizio di pulizie presso la nostra sede per il nostro centro diurno.

- Convenzione UEPE: sono state attivate tre persone che hanno svolto lavori di pubblica utilità principalmente nella manutenzione del verde, 2 hanno concluso il loro percorso mentre 1 risulta ancora attivato per 90 ore.

- Progetto sperimentale ex-739: continua il progetto in collaborazione con il centro diurno per 3giorni alla settimana.

Soci della Cooperativa

Nel Corso dell'anno il Consiglio di Amministrazione ha accolto la richiesta di dimissioni da soci volontari per motivi personali dei sig.ri Storti Walter, Peretto Remigio e della sig.ra Cornale Fernanda. Ha altresì accettato la richiesta di dimissioni da socio lavoratore della sig.ra Cumerlato Nadia che per raggiunta età pensionabile ha concluso il suo rapporto di lavoro ad ottobre, ha accettato la richiesta di passaggio da socio lavoratore a socio volontario della sig.ra Bravi Donatella. Il Consiglio ha purtroppo dovuto certificare la perdita di qualità di socio lavoratore del sig.re Caneva Plinio, deceduto in aprile e ha proceduto all'estromissione dei soci volontari Pace Francesco e Rizzolo Enrico plurime assenze non giustificate alle nostre Assemblee.

Questi movimenti nella compagine sociale hanno permesso di mantenere il rapporto, definito per legge, soci lavoratori/soci volontari, entro i limiti stabiliti. La questione del numero dei soci in rapporto alla categoria di appartenenza (lavoratori, volontari, fruitori, svantaggiati) rimane comunque ancora una criticità a cui siamo chiamati tutti a riflettere seriamente, come già riportato in nota integrativa dello scorso anno. Nel 2022 non vi sono state nuove richieste di ammissione a socio lavoratore riconfermando che molti dipendenti sembrano non essere interessati a diventare soci di questa realtà. Rimane sempre un dovere del Consiglio di Amministrazione fare in modo che si rispettino i rapporti di categoria nei limiti di legge, ma è un dovere di tutti i soci riflettere sull'identità di appartenenza, su come la si esercita e incentivare l'adesione e l'azione di nuove persone, anche di colleghi.

Considerazioni generali:

L'anno 2022 ha visto una sorta di “stabilizzazione” nei modelli e procedure di gestione rispetto “all'emergenza COvid-19”, permettendo a tutti i servizi di funzionare correttamente. Purtroppo però, tra giugno e luglio, al centro diurno e nei servizi residenziali sono state riscontrate delle positività, senza conseguenze gravi, che hanno però costretto i servizi coinvolti a rimodularsi temporaneamente.

L'anno 2022 è stato comunque un anno “sofferto” in termini di programmazione generale, in quanto gli aumenti dei costi dell'energia, del gas e del carburante e l'aumento dei costi in generale ha prodotto iniziali previsioni di andamento economico per alcuni servizi, alquanto nefaste. Dopo un'iniziale momento di smarrimento e panico, che ha portato alla formulazione di alcune idee correttive e ipotesi anche estreme per alcune nostre attività, con un grosso lavoro a più teste e a più mani di formulazioni di nuovi orientamenti ed azioni (riduzione del costo del personale mediante la riduzione del monte ore lavorativo, blocco degli investimenti per migliorare i nostri immobili, aumento delle rette nei gruppi appartamento), si sono potuti formulare dei budget di spesa che consentissero a tutti i servizi di proseguire con il loro operato senza chiusure immediate di attività o cessioni ad altri. Durante tutto l'anno poi il costante controllo dei costi, un'organizzazione più funzionale dei servizi, un ampliamento delle nostre offerte e l'adeguamento delle rette del

centro diurno, hanno potuto portare ad un risultato di bilancio generale e dei servizi più che soddisfacente, anche se ancora da migliorare nel 2023.

Per quanto riguarda la nostra sede, il Comune durante i primi mesi dell'anno, ha continuato a perorare la nostra causa in un incontro con la nuova Direzione Disabilità Aulss che, in quella sede, aveva teorizzato l'intenzione a riproporci un altro comodato d'uso. Infatti nel mese di luglio è arrivata una nota dalla Direzione Aulss di prendere contatti con l'ufficio di competenza per portare avanti la pratica di rinnovo del contratto. La presa in carico della pratica, non è ancora andata a buon fine in quanto, l'ufficio Patrimonio, Impianti e Manutenzioni della "nuova" Aulss 8 Berica, pare non fosse a conoscenza della proprietà dello stabile e deve quindi avviare una serie di verifiche sullo stato attuale dell'immobile.

Per "Casa Benetti", il Consiglio di Amministrazione ha appurato con il proprio legale che l'annullamento del contratto che, ricordiamo, ci conferisce la piena proprietà dello stabile garantendo, per contro parte, il mantenimento e cura verso il figlio dell'ex proprietario, non è una soluzione percorribile. Rimane quindi attuale la condizione già segnalata l'anno precedente ossia che il mantenimento e cura di cui siamo obbligati, hanno prodotto un notevole miglioramento dello stato di salute del sig.re Benetti Massimo, ma in termini economici, si è tradotto in più di 60.000 euro in 6 anni, di rette mancanti nel settore residenziale. Rette che nel 2022 sono state inevitabilmente aumentate da giugno per la sussistenza del settore. Il Consiglio di Amministrazione, dopo le iniziali previsioni sull'andamento generale dei servizi nel 2022 ha deciso di accantonare temporaneamente gli interventi di miglioramento della struttura che però rimangono comunque necessari e urgenti, come la ristrutturazione del bagno al primo piano che è stata decisa e realizzata nei primi mesi del 2023 e la messa in sicurezza di una dei depositi esterni condonati, sempre prevista nel 2023.

"Casa Benetti" ha continuato ad essere utilizzata e molto richiesta come sede per uno dei nostri moduli di gruppo appartamento e per la realizzazione del progetto "Vita indipendente" a cui abbiamo aderito anche per l'edizione 2023. Assieme agli altri due moduli di g.a. "Rindola" e "Piuma", il servizio residenziale nel suo complesso, verso la fine dell'anno è arrivato quasi a capienza piena, facendoci riflettere ulteriormente sull'importanza di questo servizio unico sul nostro territorio, sulla possibilità di ampliarlo con nuovi moduli e sulla necessità di fare rete nel nostro territorio con i principali stakeholder che si occupano di assistenza alle persone (Comune, Parrocchia, Volontariato).

Per quanto riguarda il settore b, dopo alcune necessarie manovre correttive in termine di riduzione del costo del personale con la riduzione delle ore lavorative e la ricerca di nuove commissioni lavorative, esso ha potuto migliorare ulteriormente il suo risultato economico anche se ancora deficitario. Purtroppo il settore non ha ancora raggiunto la stabilità economica ed organizzativa che auspicavamo: nel 2022 ci sono stati movimenti del personale che hanno impattato sull'organizzazione generale, altri già nei primi mesi del 2023 e il prossimo pensionamento del coordinatore nel 2024. Attualmente stiamo sperimentando e valutando altre soluzioni di continuità in termini di personale e continuiamo a ricercare nuove commissioni lavorative. Durante il 2022 siamo riusciti a stabilizzare il rapporto lavoratori svantaggiati/ lavoratori secondo i termini di legge, ma la questione si ripresenterà a breve, perché uno di questi sta raggiungendo le condizioni per il pensionamento.

Infine questo Consiglio, ormai prossimo alla scadenza, vuole rinnovare i ringraziamenti per conto anche dell'Assemblea dei Soci, agli amministratori "esterni" alla nostra compagine sociale che ci sono stati e che ci sono ancora, che hanno scelto di sposare la nostra mission e dedicare il loro tempo alla nostra Cooperativa. Il Consiglio vuole anche dare il benvenuto al nuovo amministratore cooptato e socio volontario, ringraziandolo anticipatamente della disponibilità per questo ruolo e sperando che altri soci e non decidano di candidarsi nel

prossimo futuro. Per ultimo, il Consiglio di Amministrazione vuole ringraziare tutti i soci lavoratori, i lavoratori, i soci volontari, i soci fruitori, i volontari e i donatori che hanno lavorato attivamente durante quest'anno, che con le loro prestazioni, le loro azioni, le loro idee, il loro sostegno e la loro disponibilità hanno permesso questo risultato di bilancio, dimostrando che insieme e con il contributo di tutti possiamo essere parte attiva e non solo passiva di questa realtà in continuo movimento.

Andamento economico e finanziario

Il bilancio al 31/12/2022 presenta una piccola perdita di euro 2.297, che non deve trarci in inganno circa il reale risultato dell'esercizio trascorso, che è stato positivo.

Infatti a determinare la perdita è stata la sopravvenienza passiva rilevata nel bilancio 2022 di euro 14.500 a seguito comunicazione dell'Ulss relativa all'inesigibilità del credito stanziato nel 2020 e 2021 a fronte di un contributo Covid che avrebbe dovuto essere corrisposto dalla Regione Veneto per spese sostenute da parte di Enti Gestori di strutture semi residenziali, gravati dall'acquisto di sistemi di protezione del personale e degli utenti in conseguenza dell'emergenza epidemiologica Covid 19.

Vi è poi l'effetto fiscale, in quanto questa sopravvenienza passiva è indeducibile, e quindi abbiamo un imponibile fiscale, determinato anche da altre poste indeducibili, pari a 33.000, corrispondente a una tassazione Ires di euro 7.618 oltre a Irap di euro 6.778.

Senza considerare questa sopravvenienza passiva, il MOL (Editda) del 2022 è pari a euro 33.165, mentre il Reddito operativo, cioè il risultato al netto degli ammortamenti, è pari a euro 27.520.

Rispetto al 2021, il valore della produzione è aumentato di euro 142.000 circa.

L'incidenza dei costi fissi sul valore della produzione del 26,67% è in linea con quella dell'esercizio precedente, mentre l'incidenza del costo della manodopera è scesa dal 75,44% al 70,73%, permettendoci di passare da un reddito operativo, in termini percentuali, di -2,58% del 2021 a un reddito operativo positivo di +1,51%, che arriva intorno a un +3% togliendo la suddetta sopravvenienza passiva.

In valore assoluto i costi fissi sono stati pari a euro 222.355 nel 2022 contro euro 184.000 del 2021 (aumento di euro 38.355). All'interno dei costi fissi vi è il costo dell'energia, che è aumentato nel 2022 rispetto al 2021 di circa euro 3.600, passando da euro 4.800 a 8.400 circa, mentre il costo del gas è aumentato di circa 7.600 euro passando da 17.400 a euro 25.000.

Sono raddoppiante altresì le spese di vitto e alloggio per gli utenti passando da circa euro da 16.000 a euro 32.000 e i servizi vari (principalmente lavanderia e altri servizi affidati a terzi perché non gestibili internamente settore B) passando da 4.000 a 11.000 euro.

Sempre in valore assoluto, il costo della manodopera del 2022 è stato pari a euro 614.884, mentre quello del 2021 è stato pari a euro 545.786, per un aumento di euro 69.098.

Il risultato positivo è confermato anche dal rendiconto finanziario, dal quale emerge che la Cooperativa ha prodotto una liquidità di euro 55.431,03 nell'esercizio 2022, determinata oltre che dal margine operativo lordo positivo, pari a euro 33.165, anche dalla gestione del circolante (principalmente riduzione dei tempi di incasso dei crediti). Si è iniziato a rimborsare debiti verso la banca delle Terre Venete (finanziamento Covid), euro 2.054 a partire da novembre 2022.

Il flusso di cassa netto per investimenti (materiali e finanziari) è pari a euro 15.480.

Quanto all'analisi per gruppi, sicuramente positivo il risultato del centro diurno (+7.995), idem per il gruppo appartamento (+7.474), ancora negativo per il settore B (-19.321), leggero utile per i Centri Estivi (+ 1.555).

- Centro Diurno: i ricavi sono aumentati rispetto al 2021 di euro 27.000 per adeguamento rette da inizio anno, i costi fissi esterni sono aumentati di circa 6.000 euro e il costo della manodopera è aumentato da euro 354.000 a euro 379.000 (nuove assunzioni per sostituzioni causa pensionamento e licenziamento)
- Gruppo appartamento: i ricavi sono aumentati di circa euro 87.000, infatti nelle 2 sedi vi sono stati nuovi inserimenti, più è stato fornito un nuovo servizio, partito già a novembre 2021, relativo all'affitto dell'appartamento in Via Maglio, dove vengono ospitate 4 persone, oltre al progetto vita indipendente (fino al 2021 considerato in diurno e poi spostato nel residenziale). Inoltre, a partire da giugno 2022 sono aumentate le rette per adeguarle all'aumento del costo della vita. I costi fissi esterni sono aumentati da euro 46.000 a euro 71.000. Il costo della manodopera è aumentato da euro 99.725 a euro 134.000 per effetto della stabilizzazione di alcuni contratti e per garantire la sorveglianza notturna.
- Settore B: aumento dei ricavi per euro 33.684 grazie all'aumento dei servizi prestati ai privati, oltre che alla convenzione con Comune di Recoaro per la gestione annuale del parco e alla fornitura di ulteriori servizi all'istituto alberghiero, che ha determinato maggiori ricavi, ai quali sono correlati anche maggiori costi (vedi aumento costo servizi vari sopra indicati). I costi fissi sono aumentati da euro 17.000 a euro 25.000, mentre il costo della manodopera è stato pari a euro 88.000 nel 2022 contro quello del 2021 di euro 79.000 a causa di nuove assunzioni rese necessarie per lo svolgimento delle ulteriori prestazioni indicate.

Budget 2023

Per il 2023 è stato previsto:

- Centro Diurno: ricavi in linea con quelli del 2022, quindi pari a euro 520.000. Gli ospiti infatti rimarranno sostanzialmente invariati. E' stato previsto un aumento generalizzato dei costi per acquisto di beni e servizi del 10%, ad eccezione del costo del gas e dell'energia dove si è prevista una riduzione del 5% rispetto al costo 2022. E' stato previsto il costo di competenza 2023 del leasing effettuato per l'acquisto del nuovo furgone (7.000), che verrà consegnato entro la fine di aprile 2023 e relativi costi (assicurazione e bollo). Il costo della manodopera si prevede in decremento rispetto al 2022, quindi euro 360.000 (infatti, a seguito della sostituzione di un pensionamento e di un licenziamento, le due nuove figure sono state assunte a 30 ore anziché a 38 ore. L'utile del settore dovrebbe essere intorno ai 14.000.
- Gruppo appartamento: vi saranno nuovi inserimenti da febbraio-marzo-aprile 2023 che determineranno 245.850 di ricavi complessivi, contro i 221.000 dell'esercizio precedente.

Naturalmente, a fronte dei nuovi inserimenti vi saranno maggiori costi, oltre all'aumento generalizzato dei costi di beni e servizi, ad eccezione del costo energia e gas in calo e del costo per le collaborazioni occasionali, assorbito dal costo della manodopera, per un totale di 10.000 euro sul 2022. Il costo del personale è stato stimato in 152.000 contro i 134.000 del 2022, determinando un aumento di euro 18.000 causato dalla necessità di garantire il maggior numero di ore da parte dei dipendenti in forza richiesti a fronte dell'inserimento di un maggior numero di utenti e anche dall'assunzione della figura che prestava precedentemente collaborazione occasionale.

Relativamente agli investimenti, sono stati previsti maggiori ammortamenti a fronte del rifacimento del bagno e dell'acquisto dei nuovi sanitari della sede in Via Facchini per un investimento complessivo di euro 11.000.

Il risultato previsto del settore è un sostanziale pareggio.

- Settore B: è stata stipulata una nuova convenzione con il Comune di Recoaro da gennaio 2023 per le pulizie degli immobili del Comune, inoltre sono state adeguate le tariffe su lavori di giardinaggio e pulizie resi ai privati che determineranno un aumento dei ricavi rispetto al 2022 di euro 25.000, per attestarsi su un valore complessivo di ricavi 2023 di euro 124.000.

Il costo della manodopera aumenterà di circa 13.000 per effetto dell'aumento dell'orario di lavoro di una dipendente già assunta che si renderà necessario per far fronte ai nuovi incarichi sopra indicati. Inoltre è previsto un periodo di affiancamento al responsabile del settore, prossimo alla pensione.

Il risultato atteso è ancora una perdita, anche se più contenuta rispetto a quella dell'esercizio precedente.

Complessivamente, l'utile atteso si attesta sui 10.000 circa.

Attestazione dimostrativa della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 c.c.

Ai sensi dell'art 2513 del codice civile si dichiara che la Cooperativa svolge l'attività prevista dall'art.1, comma 1, lettera a) della L.381/91 per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e, ai sensi dell'art 111 septies disp. att. c.c. , in quanto Cooperativa Sociale, è considerata cooperativa a mutualità prevalente indipendentemente dal raggiungimento dei requisiti di prevalenza. E' considerata altresì cooperativa di produzione e lavoro in quanto realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro.

Ha inserito nel proprio statuto i divieti e gli obblighi di cui all'art. 2514 del c.c.

È iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle Cooperative riservato alle cooperative sociali con il n. A142205.

È iscritta presso l'Albo regionale delle Cooperative sociali Sez. A n. V0022 e Sez.B con conseguente "scopo plurimo" posizione n. P/VI/0022.

Osserva le disposizioni richieste dalla legge 381/1991, in particolare i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa sociale.

La Categoria di attività esercitata è "produzione e lavoro- gestione servizi ed inserimento lavorativo" (tipo a e b).

La Cooperativa è iscritta al Runts - Sezione Imprese Sociali al n. 10580.

Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 costi del personale.

La condizione di prevalenza è documentata con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.c.

comma 1) lett. b) del codice civile dal rapporto dei seguenti dati contabili:

costo del lavoro (Voce B9) dell'esercizio per complessivi € 605.531;

costo del lavoro (Voce B9) dei soci lavoratori € 296.308 pari al 49%.

Quanto alla percentuale dei lavoratori svantaggiati, l'art. 4 al comma 2 della L.381/91 stabilisce che "le persone svantaggiate devono costituire almeno il trenta per cento dei lavoratori della cooperativa e, compatibilmente con il loro stato soggettivo, essere socie della cooperativa stessa". Nell'anno 2022 il loro numero è stato pari al 33,33 % del totale, non soci.

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell' art 2.545 sexies Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva o risparmio di spesa per il socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico come previsto dallo Statuto sociale. Nessuna somma è stata appostata a conto economico a titolo di ristorno nel bilancio di esercizio 2022.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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 c. 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Manutenzioni su beni di terzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti generici	7,5%
Attrezzatura	15%

Descrizione	Aliquote applicate
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
Autovetture	25%
Autocarri	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni. Inoltre, non sono stati ammortizzati i fabbricati di Via Facchini e di Via Griffani in quanto il valore contabile residuo, a seguito della rivalutazione operata ai sensi della L. 126/2020, è allineato al valore di perizia.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rivalutazione L.126/2020

La società si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020, rivalutando i beni immobili di Via Facchini e di Via Griffani. I valori iscritti a seguito della rivalutazione rappresentano i valori di mercato e sono stati imputati proporzionalmente al terreno e al fabbricato.

La rivalutazione è stata effettuata con valenza solo civilistica, non avrà pertanto alcun effetto fiscale.

Consente tuttavia una maggiore patrimonializzazione dell'impresa.

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la tecnica contabile della riduzione del fondo ammortamento per la parte di rivalutazione eseguita sui fabbricati e attraverso l'incremento del costo storico per la parte relativa ai terreni. La scelta di ridurre il fondo di ammortamento per i fabbricati è stata effettuata considerando che, qualora dovesse riprendere l'ammortamento attualmente sospeso, vi sarà un allungamento della durata del periodo di ammortamento stesso, senza avere problemi sulla "capienza" in termini di margine operativo lordo delle future quote di ammortamento imputate a conto economico. Per quanto riguarda i terreni, è stato necessariamente rivalutato il costo storico non essendo beni soggetti ad ammortamento.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva da rivalutazione ex L. 126 /2020", che non verrà distribuita come tutte le riserve della Cooperativa, ma che potrà essere usata a copertura delle perdite di esercizio. Qualora questo si verifici, la riserva va reintegrata ovvero ridotta esplicitamente con delibera dell'assemblea straordinaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- costo specifico

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di appositi indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto impianti sono rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico A5 "Altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi;
- i contributi in conto esercizio sono contabilizzati tra i componenti di reddito;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	94.876	55.369	150.245
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	94.876	55.369	150.245
E) Debito finanziario corrente	2.055	4.140	6.195
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	2.055	4.140	6.195
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-92.821	-51.229	-144.050
I) Debito finanziario non corrente	22.945	-6.195	16.750
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	22.945	-6.195	16.750
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-69.876	-57.424	-127.300

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	712.676		859.564	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-517	-0,07	-826	-0,10
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.676	3,32	26.021	3,03
Costi per servizi e godimento beni di terzi	171.522	24,07	190.564	22,17
VALORE AGGIUNTO	516.961	72,54	642.153	74,71
Ricavi della gestione accessoria	17.081	2,40	12.631	1,47
Costo del lavoro	531.335	74,55	605.531	70,45
Altri costi operativi	17.461	2,45	30.589	3,56

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
MARGINE OPERATIVO LORDO	-14.754	-2,07	18.664	2,17
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.626	0,51	5.644	0,66
RISULTATO OPERATIVO	-18.380	-2,58	13.020	1,51
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.185	-0,17	-921	-0,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-19.565	-2,75	12.099	1,41
Imposte sul reddito	3.350	0,47	14.396	1,67
Utile (perdita) dell'esercizio	-22.915	-3,22	-2.297	-0,27

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,60	0,57	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,03	1,02	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,84	3,02	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	40,98	41,69	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,84	2,02	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		1,34	1,42	
Ricavi netti esercizio				

		precedente	corrente	
Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		62	65	
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,			

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti		65	44	
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime				
Scorte medie merci e materie prime * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti		1	0	
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità		1,04	1,02	
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria		1,04	1,02	
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		5,05	4,40	
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		-2,58	1,51	
Risultato operativo es.				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Return on investment (R.O.I.)		-2,89	1,95	
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		-10,23	-1,04	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			
Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	97.692	669.572	4.485	771.749
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.147	299.182		396.329
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	545	370.390	4.485	375.420
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	14.476	6.203	20.679
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(1.449)	(1.449)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	74	0	74
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	545	4.568		5.113
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(545)	9.835	4.754	14.044
Valore di fine esercizio				
Costo	97.692	672.529	9.239	779.460
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.692	292.304		389.996
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	380.225	9.239	389.464

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	545	-545		
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	545	-545		

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	362.832			362.832
Impianti e macchinario	2.594	5.240	761	7.073
Attrezzature industriali e commerciali	3.457	1.128	2.104	2.481
Altri beni	1.507	1.164	1.777	894
- Mobili e arredi		535	535	
- Macchine di ufficio elettroniche	1.295	629	1.103	821
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	212		139	73
Immobilizzazioni in corso e acconti		6.945		6.945
Totali	370.390	14.477	4.642	380.225

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Si riepilogano di seguito i conteggi relativi alla rivalutazione eseguita nel 2020 sui fabbricati di Via Griffani e di Via Facchini per complessivi euro 26.417:

Fabbricato di Recoaro - Via Griffani:

Costo storico al 31/12/2021: euro 235.541

F.do amm.to: euro 129.251

Valore contabile residuo: euro 106.290

Terreno sottostante: euro 21.050

Valore di perizia: euro 139.000

di cui imputato al fabbricato: euro 116.023

di cui imputato al terreno: euro 22.977

Rivalutazione operata: euro 11.660

Fabbricato di Recoaro - Via Facchini:

Costo storico al 31/12/2021: euro 212.948

F.do amm.to: euro 53.873

Valore contabile residuo: euro 159.075

Terreno sottostante: euro 50.000

Valore di perizia: euro 223.832

di cui imputato al fabbricato: euro 170.303

di cui imputato al terreno: euro 53.529

Rivalutazione operata: euro 14.757

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	3.026	10		3.036
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	1.459	6.203	1.459	6.203
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	4.485	6.213	1.459	9.239

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2022 ammonta complessivamente a euro 3.036 (euro 3.026 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	3.026	3.026	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.026	3.026	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	10	10	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	10	10	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	3.036	3.036	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.036	3.036	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.459	4.744	6.203	0	6.203	0
Totale crediti immobilizzati	1.459	4.744	6.203	0	6.203	0

L'importo di euro 6.203 iscritto tra i crediti immobilizzati si riferisce a piani di accumulo sottoscritti nell'esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	126.718	(22.642)	104.076	104.076	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.569	(2.325)	15.244	15.244	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.732	(11.224)	5.508	4.073	1.435	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	161.020	(36.192)	124.828	123.393	1.435	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	104.076	104.076
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.244	15.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.508	5.508
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	124.828	124.828

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	128.369	104.261	-24.108
Clienti c/fatture da emettere	0	1.997	1.997
Fondo svalutazione crediti	-1.651	-2.182	-531
Totale crediti verso clienti	126.718	104.076	-22.642

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	124	-124	
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	11.399	1.914	13.313
Altri crediti tributari	6.046	-4.115	1.931
Arrotondamento			
Totali	17.569	-2.325	15.244

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	16.732	4.073	-12.659
Crediti verso dipendenti		50	50
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere		1.862	1.862
- altri	16.732	2.161	-14.870
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		1.435	1.435
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro		1.435	1.435
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	16.732	5.508	-11.224

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.651		531	2.182

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.275	55.666	148.941
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.601	(297)	1.304
Totale disponibilità liquide	94.876	55.369	150.245

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	668	0	668
Risconti attivi	2.742	(569)	2.173
Totale ratei e risconti attivi	3.410	(569)	2.841

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 221.290 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	3.442	0	0	0	452	0		2.990
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	26.417	0	0	0	0	0		26.417
Riserva legale	33.599	0	0	12.925	0	0		46.524
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	148.393	0	(22.915)	0	12.925	1		112.554
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	9.000	0	0	0	0	0		9.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	24.012	0	0	0	0	0		24.012
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2.090	0	0	0	0	0		2.090
Totale altre riserve	183.500	0	(22.915)	0	12.925	1		147.656
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.915)	0	(22.915)	0	0	0	(2.297)	(2.297)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	224.043	0	(45.830)	12.925	13.377	1	(2.297)	221.290

Dettaglio Altre Riserve	
Descrizione	Importo

Dettaglio Altre Riserve	
Riserva sopravv attive art. 55 Tuir	2.092
Arrotondamento	-2
Totale	2.090

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.990			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	26.417	Utile	A-B	26.417	0	0
Riserva legale	46.524	Utile	B	46.524	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	112.554	Utile	A-B	112.554	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	9.000	Capitale	A-B	9.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	24.012	Capitale	A-B	24.012	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2.090	Capitale	A-B	2.090	0	0
Totale altre riserve	147.656			147.656	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	223.587			220.597	0	0
Quota non distribuibile				220.597		
Residua quota distribuibile				0		

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

La Cooperativa non può corrispondere somme a titolo di dividendi ai soci cooperatori come previsto dall'art. 2514 del Codice Civile e dall'art 44 dello Statuto sociale, per cui tutte le riserve sono indisponibili.

Possono ridursi solo per la copertura delle perdite di esercizio.

Si fa presente che la destinazione dell'utile di esercizio 2020 di euro 43.082,60 è stata rettificata nell'esercizio 2022, in quanto nella delibera del 07/07/2021 di approvazione del bilancio 2020 era stato (erroneamente) deliberato di imputarlo interamente a Riserva straordinaria.

Vi si chiede di ratificare la rettifica della delibera come segue:

- destinazione a Riserva Legale indivisibile per il 30%, come previsto dalle disposizioni di cui al 1° comma dell'art. 2545 quater del Codice Civile e dal'art. 23 – 4° comma lett a) dello Statuto Sociale quindi per euro 12.924,78;
- destinazione ai Fondi Mutualistici per il 3%, quindi per euro 1.292,48, importo peraltro correttamente versato;
- destinazione a Riserva straordinaria per euro 28.865,34.

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati effettuati accantonamenti ai Fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.603
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.117
Utilizzo nell'esercizio	23.891
Altre variazioni	0
Totale variazioni	18.226
Valore di fine esercizio	156.829

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	25.000	(2.055)	22.945	6.195	16.750	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	33.165	5.581	38.746	38.746	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	12.476	8.325	20.801	20.801	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.009	831	21.840	21.840	0	0
Altri debiti	41.064	10.315	51.379	50.521	858	0
Totale debiti	132.714	22.998	155.712	138.103	17.608	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	2.055	6.195	4.140
Mutui	2.055	6.195	4.140
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	22.945	16.750	-6.195
Mutui	22.945	16.750	-6.195
Totale debiti verso banche	25.000	22.945	-2.055

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	33.165	38.746	5.581
Fornitori entro esercizio:	17.880	24.387	6.507
Fatture da ricevere entro esercizio:	15.285	14.359	-926
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	33.165	38.746	5.581

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		7.414	7.414

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	481	2.947	3.428
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	11.017	-2.537	8.480
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	408	-192	216
Imposte sostitutive	570	694	1.264
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	12.476	8.325	20.801

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	20.427	20.392	-35
Debiti verso Inail	583	463	-120
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		985	985
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	21.009	21.840	831

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	41.064	50.521	9.457
Debiti verso dipendenti/assimilati	39.362	48.795	9.433
Debiti verso amministratori e sindaci	528	447	-81
Debiti verso soci	155		-155
Altri debiti:			
- altri	1.019	1.279	260
b) Altri debiti oltre l'esercizio		858	858
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci		258	258
Altri debiti:			
- altri		600	600
Totale Altri debiti	41.064	51.379	10.315

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	22.945	22.945
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	38.746	38.746
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	20.801	20.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.840	21.840
Altri debiti	51.379	51.379
Debiti	155.712	155.712

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	155.712	155.712

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	22.945	22.945
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	38.746	38.746
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	20.801	20.801

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	21.840	21.840
Altri debiti	0	0	0	0	51.379	51.379
Totale debiti	0	0	0	0	155.711	155.712

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	154	(55)	99
Risconti passivi	140.563	(6.590)	133.973
Totale ratei e risconti passivi	140.717	(6.645)	134.072

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	712.676	859.564	146.888	20,61
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-517	-826	-309	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	17.081	12.631	-4.450	-26,05
Totali	729.240	871.369	142.129	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Centro diurno	528.115
Residenziale	221.033
Centri Estivi	17.707
Settore B	83.345
Attività agricola	7.814
Progetto sperimentale	1.550
Totale	859.564

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	184

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	825
Totale	1.009

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	3.350	11.046	329,73	14.396
Totali	3.350	11.046		14.396

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	6
Operai	14
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	20

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori Sindaci	
Compensi	645	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.600
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.600

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale. Nessuna azione è stata sottoscritta nell'esercizio.

Descrizione	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	2.990
Totale	2.990

Categorie	31/12/2021	Valore nominale	Dimissioni, decessi, recessi ed esclusioni	Cambio categoria	31/12/2022	Valore nominale
Soci lavoratori	15	2.557	-2	-1	12	2.208
Soci fruitori	2	292			2	292
Soci volontari	13	593	-5	+1	9	490
Totale	30	3.442			23	2.990

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che la Cooperativa detiene in comodato gratuito l'immobile sede della Cooperativa sito in Recoaro Terme (Vi) P.zza Btg. Monte Berico n. 11, di 658 mq, di proprietà dell'Ulss 8 Berica. Il contratto di comodato decorreva dal 01.01.2012 ed è terminato il 31.12.2020. Come indicato nelle premesse, ad oggi è pervenuta soltanto una comunicazione pec nella quale l'Ulss 8 Berica comunica la disponibilità a prorogare la concessione d'uso gratuita e invita la Cooperativa a prendere contatto con l'Ente per definire i termini del nuovo contratto. Il canone di affitto al valore di mercato sarebbe di € 20.800 annui come da stima del tecnico incaricato datata 26.06.2019.

La Cooperativa detiene infine in comodato gratuito un automezzo FIAT NUOVO DUCATO targato EY719YH, omologato per nove posti con rampa per i disabili destinato al trasporto disabili ed utenti fragili (persone con handicap, anziani privi di mezzi di trasporto, indigenti). L'automezzo è di proprietà del Comune e il contratto di comodato è stato prorogato fino al 31/12/2025. Il valore stimato è di euro 35.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

La Cooperativa ha incassato nel corso del 2022 dal Comune di Recoaro Terme un contributo di euro 2.000 per l'erogazione del trasporto scolastico per il periodo dal 01/09/2021 al 31/08/2022.

Ha ottenuto inoltre una serie di contributi per la formazione tramite il pagamento diretto del docente da parte dell'ente regionale preposto per un totale di euro 6.660.

Si segnala che non è più stato incassato il contributo spettante ai sensi del DPCM del 23/07/2020 agli enti gestori di servizi residenziali per persone con disabilità che in conseguenza all'emergenza epidemiologica da Covid 19 hanno dovuto sostenere oneri derivanti dall'adozione di sistemi di protezione individuale per personale e utenti, come indicato nelle premesse

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 2.297 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

RECOARO TERME, 28/04/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GATTERA GIOVANNA

La sottoscritta Dott.ssa Daria Maria Reniero, professionista incaricata, 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.