

SINERGIA COOP.SOC.CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Piazzale Firenze 2 - 36061 BASSANO DEL GRAPPA (VI)
Codice Fiscale	03175300247
Numero Rea	VI 000000304663
P.I.	03175300247
Capitale Sociale Euro	2.000 i.v.
Forma giuridica	Societ Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
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	A141051

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	112.988	118.163
Totale immobilizzazioni (B)	112.988	118.163
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.997	1.072
Totale crediti	5.997	1.072
IV - Disponibilità liquide	6.179	5.454
Totale attivo circolante (C)	12.176	6.526
D) Ratei e risconti	1.033	0
Totale attivo	126.197	124.689
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000	2.000
IV - Riserva legale	4.337	4.337
VI - Altre riserve	5.032	5.249
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(785)	(218)
Totale patrimonio netto	10.584	11.368
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.613	113.321
Totale debiti	115.613	113.321
Totale passivo	126.197	124.689

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.851	14.640
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.585	2.516
Totale altri ricavi e proventi	2.585	2.516
Totale valore della produzione	17.436	17.156
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.638	2.787
7) per servizi	6.631	6.346
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.175	5.175
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.175	5.175
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.175	5.175
14) oneri diversi di gestione	2.777	2.989
Totale costi della produzione	18.221	17.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(785)	(141)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	77
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	77
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(77)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(785)	(218)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(785)	(218)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(785)	(218)
Interessi passivi/(attivi)	-	77
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(785)	(141)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.175	5.175
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.175	5.175
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.390	5.034
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.114)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.626	(3.675)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.033)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	855	6.682
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.666)	3.007
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	724	8.041
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(77)
Totale altre rettifiche	-	(77)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.322	17.079
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	123
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	123
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(3.109)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(20)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(20)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	12.324	17.059
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.517	438
Danaro e valori in cassa	937	58
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.454	496
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.893	4.517
Danaro e valori in cassa	1.287	937
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.179	5.454

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	12.322	17.156
Interessi incassati/(pagati)	-	(77)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.322	17.079
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	123
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	123
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(3.109)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(20)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(20)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	12.324	17.059
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.517	438
Danaro e valori in cassa	937	58
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.454	496
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.893	4.517
Danaro e valori in cassa	1.287	937
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.179	5.454

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Con riferimento a quanto prescritto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983 si segnala che la società, per i beni tuttora in patrimonio, non ha operato alcuna rivalutazione né ha effettuato nel tempo riduzioni o svalutazioni di sorta, tali da modificare le rilevazioni del costo storico iscritto.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Con riguardo alle eventuali deroghe, eventi eccezionali di periodo o conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario di cui ai riflessi all'art.2426 del C.C., si precisa che: non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto alla cooperativa di derogare alle disposizioni di Legge.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Il documento in esame, anche ai fini comparativi, non ha subito effetti significativi o cambiamenti rispetto ai regolari principi contabili applicati precedentemente.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29, si evidenzia che, nel documento in esame, non è stato riconosciuto alcun errore contabile commesso negli esercizi precedenti o altri fatti incidenti direttamente ai fini comparativi sui dati menzionati.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati:

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione delle poste di bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

La Cooperativa ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente, senza dover effettuare alcun richiamo o adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al periodo in esame, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si espongono, con i relativi dettagli, alcune tabelle relative alle varie poste dello Stato patrimoniale in esame.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito dello 4,379 % rispetto all'anno precedente passando ad euro 112.988 da euro 118.163, a causa dell'incidenza delle quote annuali di ripristino, come programmate dal regolare piano di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.100	186.427	1.100	188.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.100	68.265		70.465
Valore di bilancio	-	118.163	-	118.163
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	5.175		5.175
Totale variazioni	-	(5.175)	-	(5.175)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.100	186.427	1.100	188.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.100	73.440		75.640
Valore di bilancio	-	112.988	-	112.988

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono state sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi è stato già completamente ammortizzato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il documento non ha composizione o movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali, che hanno esaurito il loro periodo di assorbimento. Quando presenti, un prospetto dettaglia le variazioni intervenute con i relativi ammortamenti accantonati.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.100	1	1.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.100	1	1.100
Valore di fine esercizio			
Costo	1.100	1	1.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.100	1	1.100

La voce "Immobilizzazioni immateriali", che si riferiva alle spese costitutive, sono state già totalmente ammortizzate a quote costanti, sulla base del piano di ammortamento preventivato.

Composizione voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo "

La voce "costi di impianto e di ampliamento comprende le spese di costituzione.

I costi di sviluppo qualora vengano iscritte tra le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennale solo se sussiste la ragionevole certezza che produrranno ricavi nei futuri esercizi.

Tali costi, quando presenti, vengono ammortizzati in 5 anni.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e tenendo conto partecipazione effettiva al processo produttivo.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali non hanno subito variazioni, essenzialmente nei saldi sono confermati tutti gli investimenti dei periodi precedenti ed i relativi piani di ammortamento di competenza.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	172.500	660	13.267	186.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.338	660	13.267	68.265
Valore di bilancio	118.162	-	-	118.163
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.175	-	-	5.175
Totale variazioni	(5.175)	-	-	(5.175)
Valore di fine esercizio				
Costo	172.500	660	13.267	186.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.513	660	13.267	73.440
Valore di bilancio	112.987	-	-	112.988

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende la posta della acquisizione della sede sociale. Nel corso dell'esercizio si sono regolarmente onorate le relative rate in scadenza, portando a conclusione la posta del relativo debito contratto, come evidenziato nella successiva tabella a commento delle voci del passivo e nel relativo commento ai debiti assistiti da garanzia reale.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha attualmente in corso alcun contratto di locazione finanziaria, né ha sottoscritto precedentemente impegni del tipo qui richiamato.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Il documento non presenta partecipazioni possedute dalla società, o altre iscrizioni fra le immobilizzazioni in quanto rappresentanti un investimento duraturo e strategico per il consorzio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società, radicata sul territorio, è esclusivamente ridotta all'area comprensoriale del Bassanese dove hanno sede legale ed operatività i soci, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale ristretta area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti posizioni e poste di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione o di pronti contro termine le cui attività devono essere iscritte nel bilancio del venditore.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono poste di talune immobilizzazioni finanziarie nel documento, da richiedere le informazioni di cui all'art. 2427-bis, comma 1, punto n. 2, c.c., in merito all'applicazione del fair value.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dello stato patrimoniale dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei valori dell'attivo e del passivo espressi nei due esercizi considerati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombenente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società, che segue il principio del radicamento sul territorio ove ha la propria sede sociale, è esclusivamente Bassanese, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale ristretta area geografica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'operatività sui mercati locali, vista l'adozione del principio della territorialità come cooperativa, si ritiene non significativa la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito.

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono importi vantati verso clientela non territoriale e tantomeno quella di paesi esteri.

Area geografica	AREA TERRITORIALE BASSANESE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.773	4.773
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.084	1.084
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	140	140
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.997	5.997

Non vi sono crediti in valuta.

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

Non vi sono importi di poste di credito con obbligo di retrocessione.

Sono distintamente indicate, quando presenti, le posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione e di pronti contro termine, le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

I proventi e gli oneri relativi a tali operazioni vengono iscritti per la quota di competenza dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine	
Crediti verso clienti	4.773
Crediti verso altri	140
Totale	4.913

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato dell'86,568 % rispetto all'anno precedente passando ad euro 12.176 da euro 6.526 a causa degli incrementi sia delle disponibilità liquide sia delle poste di credito.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	1.033	1.033
Totale ratei e risconti attivi	0	1.033	1.033

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento della posta delle immobilizzazioni materiali nell'attivo dello stato patrimoniale, né la cooperativa ha capitalizzato poste di oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo patrimoniale in precedenti esercizi sociali.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo	
Immobilizzazioni materiali	112.988

Il totale dell'attivo è rimasto pressoché invariato, lo scostamento positivo dello 1,208 % rispetto all'anno precedente, porta il valore complessivo da euro 124.689 ad euro 126.197.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto - 785
 - B) Fondi per rischi e oneri = 0
 - C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 0
 - D) Debiti + 2.292
 - E) Ratei e risconti = 0
- Totale passivo euro + 1.507.

Le voci sopra riepilogate trovano i successivi dettagli nei relativi prospetti.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 2.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 4 quote ordinarie, del valore nominale di Euro 500,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio in esame.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		0	4.337	0
Ris. Statutarie		0	0	0

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione": nessuna posta.

Riserve	Rivalutazioni monetarie	Rivalutazioni non monetarie
Riserva indivisibile	5.032	0

c) composizione della voce "Riserve statutarie": non vi sono altre poste della voce qui richiamata nel documento in esame.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile, mentre nelle tabelle successive si evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto con le relative movimentazioni.

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE ART.12/904	5.033
Totale	5.032

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione e/o distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	2.000	QUOTE DI CAPITALE SOCIALE	B C E	2.000		-
Riserva legale	4.337	QUOTE DI UTILI PRECEDENTI	B E	4.337		-
Riserve statutarie	-	RISERVA INDIVISIBILE L.904 /1977	B E	5.032		218
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.032	RISERVE UTILI PRECEDENTI INDIVISIBILI	B E	5.032		218
Totale altre riserve	5.032			5.032		218
Totale	11.369			16.401		436
Quota non distribuibile				5.032		
Residua quota distribuibile				11.369		

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

LEGENDA:

- A = per aumento di capitale*
- B = per copertura perdite*
- C = per distribuzione ai soci*
- D = per altri vincoli statutarie*
- E = altro*

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La posta non è presente nel documento in esame.

Un prospetto, quando presente la posta, evidenzia le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Il documento non presenta riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi e non vi sono poste iscritte al *fair value* per strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Fondi per rischi e oneri

La posta non è presente. Nell'esercizio non vi sono stati accantonamenti per fondi rischi particolari, non presentandosi cause o motivi determinanti. Quelli istituiti sono a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura dei bilanci, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Quando presenti, gli stanziamenti esposti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta è stata interamente liquidata, mentre precedentemente accoglieva le quote TFR di competenza maturate per i rapporti di collaborazione instaurati e condotti nel periodo, al netto delle eventuali anticipazioni o acconti dei trattamenti di liquidazione da operate per cessazione.

La posta non ha consistenza, alla chiusura dell'esercizio.

Quanto esposto e accantonato, rappresenta l'effettivo debito per TFR della società cooperativa alla fine dell'esercizio verso i prestatori in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, ove presenti, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D) 14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

Non vi sono debiti espressi originariamente in valuta estera, o iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti.

Tutte le passività sono sorte in moneta corrente di euro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Anche per i debiti, al pari dei crediti, sono tutti collocati per territorialità nell'area del comprensorio dei soci e non diversamente dall'ambito bassanese. Nessuna posta, nel corso dell'esercizio in esame, ha richiesto pertanto copertura del rischio di variazione di cambio, in quanto, come per i crediti, anche i debiti e tutte le operazioni effettuate dalla società sono esclusivamente in moneta di euro.

Area geografica	AREA BASSANESE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	29.925	29.925
Debiti verso fornitori	60.130	60.130
Altri debiti	25.558	25.558
Debiti	115.613	115.613

Non vi sono debiti in valuta.

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

La società, nel documento in esame, non presenta poste con scadenza oltre i cinque anni.

La cooperativa non ha iscritto alcuna garanzia reale su beni sociali. Non vi sono altri debiti iscritti a bilancio, con garanzie reali, né la società ha altri impegni o pegni in capo al proprio patrimonio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso fornitori	60.130
Altri debiti	25.558
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	85.688

Finanziamenti effettuati da soci della società

I soci supportano, con un finanziamento di compartecipazione nei confronti della società consortile per il sostegno operativo e la strutturazione organizzativa ordinaria, nonché ogni linea di intervento sinergico.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2025	29.925	29.925
Totale	29.925	29.925

In tale voce, sono iscritti i debiti della società nei confronti dei soci consortili per le quote di finanziamenti infruttiferi dagli stessi elargiti, con distinta indicazione eventualmente di quelli con clausola di postergazione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

DATI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte del Valore della Produzione e all'andamento dei servizi alla base sociale del consorzio.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 6.631 e rispetto all'esercizio sono lievemente aumentati per l'incidenza di non aver instaurato altri rapporti lavorativi diretti.

Non sono presenti costi per prestazioni legali e notarili, spese di pubblicità o commerciali in generale, che assumono rilievo, quando opportuno, solo all'interno della singola consociata come decisione condivisa consortile.

Costi per godimento di beni di terzi

Non sono state sostenute poste di godimento per beni di terzi, né oneri di affitti passivi per beni o immobili di terzi, per la condivisione e fruizione delle strutture consociate nei percorsi di formazione e consolidamento operativo.

Costi per il personale

La voce comprendeva precedentemente l'intera spesa sostenuta per i rapporti diretti instaurati con personale di diretta contrattualizzazione e gestione consortile, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Nel corso dell'esercizio, come da delibera assembleare nessun altro rapporto diretto è stato instaurato, condividendo quanto in organico della singole consociate.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La posta non è presente nel documento in esame, né vi sono stati altri investimenti per nuovi servizi consortili, cui sia seguita una dovuta capitalizzazione di eventuali oneri che avessero riguardato natura pluriennale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, con i criteri ed i piani di assorbimento già precedentemente predisposti ed utilizzati.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

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

Non si è proceduto ad accantonare alcuna ulteriore somma alla posta già accantonata, in quanto tutti i crediti sono sempre stati di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, per la tipologia delle prestazioni consortili esplicate, non risulta presente e, come in precedenza, non ha mai presentato significatività nella differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali dei beni utilizzati nei servizi.

Accantonamento per rischi

Anche la presente posta non è presente nel documento in esame, non presentandosi situazioni esterne che abbiano richiesto stanziamenti prudenziali o da stime.

Altri accantonamenti

Non vi sono motivazioni per dover accantonare alcuna somma a tale titolo.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- IMU euro 1.592
- Tasse camerali euro 120
- Altre imposte e tasse euro 944
- Tassa revisione euro 0

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati contabilizzati in moneta corrente di euro. Non sono state effettuate operazioni in valuta, né sono state contabilizzate altre differenze di cambio per operazioni in valute extra UE.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento da partecipazioni o di tale natura, né altri dividendi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio in esame non vi sono poste per proventi di entità o incidenza eccezionali, né altre voci di ricavo aventi natura o incidenza eccezionali.

Il documento non presenta poste per costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società, ai sensi delle precedenti disposizioni stabilite dall'ex D.Lgs 196/03, ha mantenuto ed aggiornato le misure minime di sicurezza precedentemente adottate.

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

Nel documento in esame, come negli esercizi precedenti, non sono presenti poste relative a compensi per le cariche sociali, né poste di anticipazioni e o crediti concessi agli amministratori e sindaci, pertanto non vengono rappresentate prospetti o tabelle comparative.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri, mentre precisiamo che la cooperativa, non facendo ricorso al mercato del capitale di rischio e non essendo tenuta alla redazione del bilancio consolidato, non ha proceduto alla nomina del Collegio sindacale. Vi è da significare che tutte le cariche sono sempre state ricoperte, come in passato e come concordato con le associate, in modo volontario e benevolo, senza alcuna corresponsione di indennità o compensi specifici di funzione. Tutto il lavoro del Consiglio pertanto è stato svolto in concreto apporto volontario e, salvo casi particolari o per specifiche incombenze, senza anche rimborsi di ulteriori spese vive sostenute per le eventuali trasferte istituzionali e di rappresentanza.

Titoli emessi dalla società

Con riferimento al punto 17) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la società non ha alcuna categoria di azioni, né ha emesso sottoscrizioni durante l'esercizio sociale in approvazione, né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono, nel documento in esame, altre poste o valori, in carico alla società, del titolo qui richiamato.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono informazioni ulteriori in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni relative alle cooperative

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente di diritto, con posizione A 141051. Annovera nella propria base sociale consortile unicamente società cooperative sociali costituite ai sensi della Legge 381/1991 e regolarmente iscritte all'Albo della Regione del Veneto delle Cooperative sociali, come la società che è regolarmente iscritta alla sezione degli enti consortili.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2512-2513-21514 C.C. SULLE COOPERATIVE

La società, pur avendo di diritto intrinseca la veste della mutualità, ha sempre monitorato i propri criteri nello scambio mutualistico. Come già riportato, i criteri nella definizione della prevalenza ed i requisiti di mutualità, sono stati permanentemente posseduti.

Agli atti dell'Albo Nazionale delle cooperative, come prescritto dall'art. 2512, ultimo comma del Codice Civile, la società è risultata iscritta dalla sua istituzione in tale tipologia di cooperative, con posizione n. A 141051 del Ministero.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni attuative e trans. c.c. Detta norma prevede, in specifico, che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla Legge n. 381/1991, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C., cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la società cooperativa sociale consortile:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari assistenziali ed educativi;
- ha inserito nel proprio Statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile;
- è iscritta nell'apposita sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;

- è iscritta presso l'Albo Regionale delle cooperative sociali con il n. VI0122;

- i parametri nella composizione della base sociale sono espressi nel numero complessivo di soli soci compartecipi come cooperative sociali.

Gli amministratori attestano che sono state predisposte le opportune modifiche al sistema contabile atto a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato il rapporto con i soci da quello con terzi.

In relazione all'art. 2528 - comma 5° - si precisa che, pur nelle condizioni previste dallo Statuto, nel corso del periodo in esame, non sono pervenute richieste di ammissione per nuovi soci. Le attuali indagini territoriali sulle richieste presenti per servizi alla persona ed assistenza di vita serena, risentono del negativo andamento economico. Gli scambi dei soci, anche negli ambiti dei percorsi di inserimento lavorativo, trovano difficoltà di equilibrio economico, mentre negli ulteriori sviluppi di lungo periodo non si sono presentate altre occasioni per dare un condiviso e continuativo percorso alla società cooperativa, salvo la collaborazione e lo scambio con le attuali realtà del territorio. Le movimentazioni dei soci sono le seguenti:

- n. 4 soci all'inizio dell'esercizio
- n. 0 domande pervenute
- n. 0 recessi da socio richieste
- n. 4 soci al termine dell'esercizio.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2528 C.C. COOPERATIVE

Il bilancio e la gestione contabile amministrativa tengono separatamente contabilizzati negli esercizi, come di norma, i dati relativi all'attività delle prestazioni. Nell'esercizio in esame le prestazioni dei ricavi svolti per euro 17.436 si sono esplicate con la seguente composizione numerica e percentuale che segue:

- Valore della produzione con i soci complessivamente ad euro 9.211;
- Altri valori di gestione con terzi complessivamente pari ad euro 8.224, di cui per euro 5.640 determinati da canoni e fitti attivi da locazione;

che determinano un valore percentuale nella gestione mutualistica diretta pari ad 52,83 e di conseguenza per quella indiretta diversa pari al 47,17.

Si precisa comunque che, prioritariamente, l'attività condotta si è sempre sviluppata a supporto ed in concerto con la base sociale ed il consorzio, pur normativamente potendo direttamente contrattualizzare prestazioni sul mercato con i terzi, ha operato all'interno delle specifiche prestazioni e professionalità dei soci.

La società ha sempre mantenuto vivo e praticato il principio della territorialità.

Pur svolgendo attività di promozione sul territorio attraverso i propri associati, non prestando direttamente alcuna gestione produttiva o commerciale, non ha ricevuto né ha al vaglio, nel corso del periodo in esame, nuove richieste di ammissione da parte di interessati.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue: lo Statuto sociale prevede all'art. 4 che la cooperativa, retta con principi di mutualità allargata e senza scopi di lucro, persegue l'interesse generale della comunità, promovendo e svolgendo lo sviluppo della cultura della rete fra imprese sociali, attraverso l'auto-organizzazione,

coordinando le prestazioni dei propri soci per il miglioramento dell'efficienza come organismo di servizio e di condivisione della rappresentanza territoriale.
Le gestioni mutualistiche sono condotte e condivise dai soci nel percorso, dopo una preliminare deliberazione di condivisione.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545-SEXIES COOPERATIVE

La società cooperativa non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci, condividendone l'operato di equilibrare nel corso delle prestazioni un puro equilibrio economico, non contando su avanzi ulteriori dalla gestione ordinaria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dello sbilancio dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione invita tutti i Soci ad approvare il Bilancio con i documenti accompagnatori ed il bilancio sociale così come predisposti e presentati, provvedendo, relativamente alle risultanze negative di esercizio - pari ad euro 784,80 - di utilizzare a copertura per pari importo una decurtazione della posta dei finanziamenti infruttiferi dei soci.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Nota integrativa, parte finale

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio, le relazioni accompagnatorie, il bilancio sociale, compresa la proposta di copertura del risultato come sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire direttamente in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero utili e necessarie.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to rag. Piergiorgio Xamin

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo: Atto esente da tassa di CC.GG. e dall'imposta di bollo ai sensi dell'art. 17 e 18 del D.Lgs. 04.12.1997, n. 460, nonché delle esenzioni relative alle Onlus.