

A.C.L.I. COOP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U. S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	30035 MIRANO (VE) VIA MIRANESE 98
Codice Fiscale	01922320278
Numero Rea	VE 187566
P.I.	01922320278
Capitale Sociale Euro	345333.70
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A137503

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	137.950	101.981
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	76.821	58.002
II - Immobilizzazioni materiali	978.007	1.036.388
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.827	15.827
Totale immobilizzazioni (B)	1.070.655	1.110.217
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.234	48.180
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.316	1.055.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.680	82.111
Totale crediti	1.082.996	1.137.806
IV - Disponibilità liquide	88.971	72.017
Totale attivo circolante (C)	1.208.201	1.258.003
D) Ratei e risconti	15.209	15.503
Totale attivo	2.432.015	2.485.704
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	345.334	314.392
IV - Riserva legale	6.751	6.751
V - Riserve statutarie	5.124	15.076
VI - Altre riserve	249.319 ⁽¹⁾	249.318
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.809	(9.952)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)	(3.021)
Totale patrimonio netto	610.316	572.564
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.927	178.677
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.343.086	1.408.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	284.666	325.558
Totale debiti	1.627.752	1.733.900
E) Ratei e risconti	9.020	563
Totale passivo	2.432.015	2.485.704

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva avanzo di fusione	249.318	249.318
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.765.844	3.617.525
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(6.986)	3.326
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(6.986)	3.326
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.072	36.076
altri	86.224	52.512
Totale altri ricavi e proventi	97.296	88.588
Totale valore della produzione	3.856.154	3.709.439
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	332.365	316.021
7) per servizi	596.134	550.750
8) per godimento di beni di terzi	73.395	70.999
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.810.867	1.814.337
b) oneri sociali	575.250	559.425
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	154.979	149.143
c) trattamento di fine rapporto	154.979	149.143
Totale costi per il personale	2.541.096	2.522.905
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	67.378	63.894
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.506	14.444
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.872	49.450
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.192	540
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.570	64.434
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.960	(640)
14) oneri diversi di gestione	165.352	143.799
Totale costi della produzione	3.794.872	3.668.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.282	41.171
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.061	35.243
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.061	35.243
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.061)	(35.243)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.221	5.928
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.412	15.880
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.412	15.880
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.809	(9.952)

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	6.809	(9.952)
Imposte sul reddito	21.412	15.880
Interessi passivi/(attivi)	33.061	35.243
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	676
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	61.282	41.847
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	154.979	143.943
Ammortamenti delle immobilizzazioni	67.378	63.894
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	15.700	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(19.130)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	238.057	188.707
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	299.339	230.554
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.946	(3.966)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	37.957	169.163
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(51.078)	(147.223)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	294	(1.430)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.457	(7.339)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	51.240	(5.298)
Totale variazioni del capitale circolante netto	58.816	3.907
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	358.155	234.461
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.061)	(35.243)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.332)	(12.130)
(Utilizzo dei fondi)	(148.729)	(138.990)
Totale altre rettifiche	(196.122)	(186.363)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	162.033	48.098
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.266)	-
Disinvestimenti	-	(676)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.250)	(7.760)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	40.874
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(43.516)	32.438
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(63.722)	26.018
Accensione finanziamenti	8.077	-
(Rimborso finanziamenti)	(40.892)	(51.655)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(5.026)	6.477

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(101.563)	(19.160)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.954	61.376
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	65.204	5.001
Danaro e valori in cassa	6.813	5.640
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	72.017	10.641
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	82.809	65.204
Danaro e valori in cassa	6.162	6.813
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	88.971	72.017

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.809.

La gestione caratteristica della società nell'anno 2022 è stata positiva nonostante le difficoltà congiunturali economiche e la situazione geo-politica internazionale: la differenza tra il valore e costi della produzione è pari ad euro 61.282, mentre l' EBITDA (margine operativo lordo), che rappresenta l' indicatore della redditività aziendale è pari ed euro 142.852. Considerato poi il mantenimento dei livelli occupazionali ed il raggiungimento della mutualità prevalente anche per l'anno 2022, l'esercizio può considerarsi positivo.

Attività svolte

Secondo quanto previsto dall'art. 2545 C.C. e dalla Legge 59/92, informiamo che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari sono stati conformi al carattere cooperativo e mutualistico della nostra società, che come scopo principale persegue l'interesse generale della comunità e la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio - sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lettera a) della legge 381/91. La Cooperativa ha inoltre lo scopo di procurare ai soci continuità d'occupazione lavorativa e contribuire al miglioramento delle loro condizioni economiche, sociali, professionali, tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa; confermiamo che anche questo scopo mutualistico è stato perseguito con il massimo impegno da parte del Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2022. In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, confermiamo che sono stati seguiti i criteri previsti dallo Statuto Sociale.

La gestione, retta e disciplinata dai principi della mutualità, come per il passato, realizza i propri scopi sociali, operando di preferenza nell'ambito territoriale del veneziano, e prevalentemente verso interlocutori Pubblici (Comuni, U.L.S.S., A.S.L.).

Le attività promosse nel corso dell'esercizio 2022 hanno permesso alla Cooperativa di ottenere risultati economici e finanziari che hanno consentito di chiudere l'esercizio in utile.

Lo scenario in cui si opera e le politiche adottate nei confronti del no profit impongono sempre più di acquisire nuove competenze e adottare strategie efficaci che consentiranno alla Cooperativa di rimanere nel mercato continuando a fare impresa "sociale".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo uno slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno, a causa anche dello scoppio del conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio 2022, si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e la forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei ha determinato un notevole aumento generalizzato dei costi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo nel corso degli esercizi precedenti con il consenso del Collegio sindacale .

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, le aliquote di ammortamento applicate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e altre, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione in Azienda Agricola iscritta nell'attivo immobilizzato è stata svalutata in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	101.981	35.969	137.950
Totale crediti per versamenti dovuti	101.981	35.969	137.950

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate dei versamenti dovuti a seguito della sottoscrizione della partecipazione azionaria.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	223.398	1.692.202	15.827	1.931.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.396	655.814		821.210
Valore di bilancio	58.002	1.036.388	15.827	1.110.217
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	42.250	1.266	-	43.516
Ammortamento dell'esercizio	19.506	47.872		67.378
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	3.925	11.775	-	15.700
Totale variazioni	18.819	(58.381)	-	(39.562)
Valore di fine esercizio				
Costo	257.001	1.615.075	15.827	1.887.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.180	637.068		817.248
Valore di bilancio	76.821	978.007	15.827	1.070.655

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
76.821	58.002	18.819

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	91.687	13.600	118.111	223.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.687	5.440	68.269	165.396
Valore di bilancio	-	8.160	49.842	58.002
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	42.250	42.250
Ammortamento dell'esercizio	-	2.720	16.786	19.506
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	3.925	3.925
Totale variazioni	-	(2.720)	21.539	18.819
Valore di fine esercizio				
Costo	91.687	13.600	151.714	257.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.687	8.160	80.333	180.180
Valore di bilancio	-	5.440	71.381	76.821

I costi iscritti nella voce “costi di impianto e ampliamento” si riferiscono ai costi relativi alla fusione per incorporazione tra “Acli e FAI” e ai costi sostenuti per l'avvio dei progetti “Comunità EOS” e “Villetta”; tali costi sono stati sostenuti corso dei precedenti esercizi.

I costi iscritti nella voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono principalmente ai costi di manutenzione straordinaria sostenuti su beni di terzi, in particolare a costi di manutenzione straordinaria sostenuti sull'immobile utilizzato per il “Ceod Peseggia”.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad adeguare il valore delle “alte immobilizzazioni immateriali” al loro valore recuperabile.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
978.007	1.036.388	(58.381)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.446.445	37.187	50.666	157.904	1.692.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	453.685	37.187	41.158	123.784	655.814
Valore di bilancio	992.760	-	9.508	34.120	1.036.388
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.266	1.266
Ammortamento dell'esercizio	39.186	-	4.855	3.831	47.872
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	11.775	11.775
Totale variazioni	(39.186)	-	(4.855)	(14.340)	(58.381)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.446.445	37.187	50.666	80.777	1.615.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	492.871	37.187	46.013	60.997	637.068
Valore di bilancio	953.574	-	4.653	19.780	978.007

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto pertanto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'immobile sito in Mirano (VE) e la relativa area sottostante e pertinenziale sono state oggetto di rivalutazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008. Per tale immobile i maggiori ammortamenti dovuti alla rivalutazione sono iniziati a partire dall'esercizio 2009.

L'immobile sito in Salzano (VE) Via Colombo 69, dopo essere stato ristrutturato, è entrato in funzione nel corso del 2010 e pertanto da tale data sono iniziati i relativi ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.827	15.827	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.827	15.827
Valore di bilancio	15.827	15.827
Valore di fine esercizio		
Costo	15.827	15.827
Valore di bilancio	15.827	15.827

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Si ricorda che la società detiene una partecipazione “collegata” nell'Azienda Agricola Solidalia S.S., essa tuttavia è stata oggetto di integrale svalutazione nel corso dell'esercizio 2019 in ragione di una perdita durevole di valore.

Partecipazioni collegate

La società detiene tra le Partecipazioni collegate, ancorché non valorizzata, la partecipazione in Azienda Agricola Solidalia S.S.

L'Azienda Agricola è stata oggetto nel corso del 2018 di una profonda riorganizzazione, ed è stato sottoscritto con WWF Oasi un contratto di locazione per l'Oasi di Valle Averno sulla quale l'Azienda Agricola aveva in serbo un importante progetto di ristrutturazione dell'Immobile Cà Tiepola che avrebbe consentito lo sviluppo di importanti e nuove iniziative sull'area.

Tuttavia al fine di poter procedere con tali attività l'Azienda Agricola necessitava di un'importante iniezione di liquidità che sarebbe dovuta avvenire in parte dai soci ed in parte da terzi (Istituti di credito o terzi finanziatori).

Nel corso dell'esercizio 2019 purtroppo il progetto si è arenato.

Nel corso del 2020 a causa della difficoltà economico finanziarie della società e del totale disaccordo sui piani di sviluppo della stessa tra i soci, in particolare con i soci Cooperativa Sociale Primavera e Cooperativa Sociale il Villaggio Globale, Acli ha proposto la messa in liquidazione della società. La proposta non è stata accolta dai predetti soci, pertanto Acli ha chiesto giudizialmente la sua messa in liquidazione.

Con provvedimento del giudice dott.ssa Torresan del 2 agosto 2021 è stato decretato lo scioglimento della società Solidalia S.S. “per impossibilità di conseguimento dell'oggetto sociale” ed è stato nominato quale liquidatore il dott. Rubin.

Si precisa inoltre che la partecipata è stata oggetto di finanziamenti da parte di Acli e una parte rilevante del credito è stato accantonato in via prudenziale al Fondo Svalutazione Crediti.

Altre partecipazioni

La voce è composta dalle seguenti partecipazioni:

Partecipazione	Quota in euro
Consorzio Cooperative Autogestite	5
Consorzio Veneto Insieme	7.595
CONAI	5
Consorzio Comieco	129
CONFIDI	52
Soldarfidi	516
B.C.C. S. Stefano	155
Banca Popolare Etica	4.440
Consorzio Insieme Portogruaro	2.064
Cooperfidi	250

Partecipazione	Quota in euro
Servicecoop Scarl	516
Scuola Steineriana	100
Totale	15.827

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.234	48.180	(11.946)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.780	(4.960)	14.820
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.420	(1.246)	4.174
Prodotti finiti e merci	22.980	(5.740)	17.240
Totale rimanenze	48.180	(11.946)	36.234

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.082.996	1.137.806	(54.810)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	997.984	(37.957)	960.027	942.377	17.650
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	5.048	25.982	31.030	-	31.030
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.276	13.448	85.724	85.724	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.499	(56.285)	6.214	6.214	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.137.806	(54.810)	1.082.996	1.034.315	48.680

L'ammontare dei crediti iscritti a bilancio al 31.12.2022 al netto del fondo svalutazione crediti è pari ad euro 1.082.996.

I crediti verso clienti ammontano ad euro 960.027 di cui 17.650 oltre l'esercizio.

I principali debitori sono Ulss 3 Serenissima e Codess Sociale. Alla data di redazione del presente documento parte di tali crediti sono già stati incassati.

I crediti verso imprese collegate ammontano ad euro 31.030 al netto del relativo Fondo di svalutazione, la cui scadenza è interamente oltre l'esercizio ed è costituito interamente dal credito nei confronti di Azienda Agricola Solidalia. Il credito originariamente pari ad euro 282.308 è stato oggetto di svalutazione nel corso dell'esercizio e degli esercizi precedenti. La motivazione trova origine, come meglio illustrato al paragrafo "Partecipazioni", dal fatto che gli importanti investimenti che si sarebbero dovuti sostenere per proseguire nel progetto Azienda Agricola non sono stati effettuati; pertanto alla luce dell'incertezza che investe la partecipata ed in ragione del suo valore patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno svalutare in via prudenziale la quasi totalità del suo credito. La variazione rispetto allo scorso esercizio, per euro 28.362, è dovuta dalla riclassificazione del credito commerciale che nello scorso esercizio era iscritto sotto la voce "clienti" e dall'adeguamento del fondo svalutazione crediti specifico per un'ulteriore quota accantonata nell'esercizio per euro 2.380.

La voce crediti tributari è costituita principalmente dal credito Iva esistente alla chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	960.027	960.027
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	31.030	31.030
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.724	85.724
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.214	6.214
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.082.995	1.082.996

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2021	341.574
Utilizzo nell'esercizio	1
Accantonamento esercizio	14.192
Saldo al 31/12/2022	355.765

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
88.971	72.017	16.954

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	65.204	17.605	82.809

Denaro e altri valori in cassa	6.813	(651)	6.162
Totale disponibilità liquide	72.017	16.954	88.971

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.209	15.503	(294)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.234	1.234
Risconti attivi	15.503	(1.528)	13.975
Totale ratei e risconti attivi	15.503	(294)	15.209

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
610.316	572.564	37.752

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	314.392	-	30.942	-		345.334
Riserva legale	6.751	-	-	-		6.751
Riserve statutarie	15.076	-	-	9.952		5.124
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	249.318	-	-	-		249.318
Varie altre riserve	-	1	-	-		1
Totale altre riserve	249.318	1	-	-		249.319
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.952)	-	9.952	-	6.809	6.809
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)	-	-	-		(3.021)
Totale patrimonio netto	572.564	1	40.894	9.952	6.809	610.316

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

In relazione alla necessità di fornire l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità si evidenzia quanto segue:

- che per statuto tutte le riserve di utili sono indivisibili e pertanto non possono essere ripartite fra i soci;
- che la riserva avanzo di fusione non può essere distribuita fra i soci;
- che la riserva per azioni proprie nasce a seguito della fusione per incorporazione con FAI
- che, in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, dovrà essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	345.334	B	345.334
Riserva legale	6.751	B	6.751
Riserve statutarie	5.124	A,B	5.124
Altre riserve			
Riserva avanzo di fusione	249.318	A,B	249.318
Varie altre riserve	1		1
Totale altre riserve	249.319		249.319
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)		(3.021)
Totale	603.507		603.507
Quota non distribuibile			603.507

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B	1
Totale	1		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.346		246.298	22.503	569.147
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Decrementi				22.503	22.503
- Riclassifiche	14.046	6.751	15.076		35.873
Risultato dell'esercizio precedente				(9.952)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	314.392	6.751	261.373	(9.952)	572.564
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi	30.942			9.952	40.894
- Decrementi			9.952		9.952
Risultato dell'esercizio corrente				6.809	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	345.334	6.751	251.422	6.809	610.316

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
A.C.L.I. COOP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.	3.021	3.021

La società detiene azioni proprie per effetto della fusione per incorporazione di F.A.I. avvenuta nel corso del 2017. L'ammontare delle azioni proprie è pari ad euro 3.021 per n. 117 azioni del valore nominale di euro 25,82.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
184.927	178.677	6.250

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	178.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	154.979
Utilizzo nell'esercizio	148.729
Totale variazioni	6.250
Valore di fine esercizio	184.927

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.627.752	1.733.900	(106.148)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	370.598	8.077	378.675	378.675	-	-
Debiti verso banche	633.635	(104.614)	529.021	244.655	284.366	115.825
Acconti	300	-	300	-	300	-
Debiti verso fornitori	312.915	(51.078)	261.837	261.837	-	-
Debiti tributari	22.322	22.876	45.198	45.198	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.838	(10.076)	98.762	98.762	-	-
Altri debiti	285.292	28.667	313.959	313.959	-	-
Totale debiti	1.733.900	(106.148)	1.627.752	1.343.086	284.666	115.825

L'indebitamento della Cooperativa al 31.12.2022 è diminuito rispetto al 2021 per euro 106.148.

I prestiti sociali effettuati dai soci alla società al 31.12.2022 ammontano ad euro 378.675 Tali debiti non sono postergati rispetto agli altri creditori sociali.

La gestione dei prestiti sociali è regolata da un apposito regolamento approvato dall'assemblea dei soci.

Per quanto concerne il rapporto tra Patrimonio Netto e finanziamenti fruttiferi dei soci la Cooperativa presenta al termine dell'esercizio i seguenti valori:

voce	2022	2021	2020	2019	2018
Patrimonio netto	610.316	572.564	569.147	564.950	673.754
Finanziamento soci	378.675	370.598	379.429	393.918	378.246

La Cooperativa non aderisce a schemi di garanzia, ed a tale riferimento risulta rispettato il rapporto di 1/3 (l'ammontare del prestito sociale non può superare il triplo del patrimonio netto).

Il saldo del debito verso banche è comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e non vi sono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	115.825	326.281	326.281	1.301.471	1.627.752

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	378.675	378.675
Debiti verso banche	326.281	326.281	202.740	529.021
Acconti	-	-	300	300
Debiti verso fornitori	-	-	261.837	261.837
Debiti tributari	-	-	45.198	45.198
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	98.762	98.762
Altri debiti	-	-	313.959	313.959
Totale debiti	326.281	326.281	1.301.471	1.627.752

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.020	563	8.457

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	563	8.457	9.020
Totale ratei e risconti passivi	563	8.457	9.020

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.856.154	3.709.439	146.715

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.765.844	3.617.525	148.319
Variazioni rimanenze prodotti	(6.986)	3.326	(10.312)
Altri ricavi e proventi	97.296	88.588	8.708
Totale	3.856.154	3.709.439	146.715

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ateco 88100	3.765.844
Totale	3.765.844

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.765.844
Totale	3.765.844

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.794.872	3.668.268	126.604

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	332.365	316.021	16.344
Servizi	596.134	550.750	45.384
Godimento di beni di terzi	73.395	70.999	2.396

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Salari e stipendi	1.810.867	1.814.337	(3.470)
Oneri sociali	575.250	559.425	15.825
Trattamento di fine rapporto	154.979	149.143	5.836
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.506	14.444	5.062
Ammortamento immobilizzazioni materiali	47.872	49.450	(1.578)
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.192	540	13.652
Variazione rimanenze materie prime	4.960	(640)	5.600
Oneri diversi di gestione	165.352	143.799	21.553
Totale	3.794.872	3.668.268	126.604

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

La voce è costituita da costi strettamente correlati alla gestione caratteristica e sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente, nonostante siano incrementati i ricavi correlati.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento rispetto l'esercizio precedente è dovuta all'incremento del personale dipendente.

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.

Svalutazioni crediti attivo circolante - accantonamento fondo rischi

Nel corso dell'esercizio a seguito di una valutazione analitica e puntuale nonché sulla base di un'indagine storica sull'esigibilità dei crediti sociali si è provveduto all'adeguamento del valore nominale dei crediti mediante apposito accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende i costi e gli oneri diversi da quelli indicati precedenza sempre inerenti alla gestione ordinaria.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(33.061)	(35.243)	2.182

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(33.061)	(35.243)	2.182
Totale	(33.061)	(35.243)	2.182

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.412	15.880	5.532

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	21.412	15.880	5.532
IRES	63	63	
IRAP	21.349	15.817	5.532
Totale	21.412	15.880	5.532

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	28.221	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
VOCE B6 CE	21.620	
VOCE B7 CE	5.986	
VOCE B10 CE - ACC.TO FSC	9.206	
VOCE B14 CE	67.207	
REDDITO DA PARTECIPAZIONE	264	
RETTIFICHE FISCALI IN DIMINUZIONE	(11.369)	
REDDITO ESENTE Coop . produzione lavoro e sociale	(120.871)	
Totale	(27.957)	
Imponibile fiscale	264	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		63

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.616.570	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	129.161	
CUNEO FISCALE	(2.103.036)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(5.411)	
Totale	637.284	
Onere fiscale teorico (%)	3,35	21.349
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	637.284	

Descrizione	Valore	Imposte
IRAP corrente per l'esercizio		21.349

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società è iscritta all'apposito Albo delle società Cooperative (D.M. 23.06.2004), Sezione Mutualità prevalente, presso il Registro Imprese di Venezia.

La presente è una cooperativa di Produzione e lavoro avente i requisiti della mutualità prevalente ai sensi degli artt. 2512 e 2513 del c.c.

Per le cooperative di produzione e lavoro, ai fini della prevalenza, il costo del lavoro dei soci deve essere superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico (vedi art. 2513 c.c. punto b): lavoro occasionale, voucher, collaborazioni coordinate e continuative.

Tale requisito è stato ampiamente rispettato anche per l'anno 2022, infatti:

Costo del lavoro soci	1.662.317	
----- =	----- =	64,42% (> di 50%)
Totale costo del lavoro	2.541.095	

Acli è una cooperativa sociale di tipo A) ai sensi della L. 381/1991, tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di "cooperativa a mutualità prevalente" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., ex art 111 – septies, comma 1 disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (disposizioni attuative codice civile)

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

Si ricorda che la società faceva parte con altre tre cooperative sociali (Il Villaggio Globale Cooperativa Sociale ONLUS, Cooperativa Sociale Primavera ONLUS) di un Gruppo Cooperativo Paritetico ai sensi dell'art. 2545 - septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico SOLIDALIA". La direzione ed il coordinamento del gruppo cooperativo erano stati affidati alla Cooperativa Sociale Primavera. Le operazioni con tali parti correlate fino al 31.12.2021 sono avvenute a condizioni di mercato, tenuto comunque conto della specificità del gruppo paritetico.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Si informa che il dato di occupazione di seguito indicato si riferisce agli U.L.A.

	Numero medio
Impiegati	27
Operai	71
Totale Dipendenti	98

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.002	6.970

Si evidenzia che il Collegio Sindacale svolge anche l'attività di revisione legale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.970
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.970

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 forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il mutuo ipotecario nei confronti di Banca Popolare Etica è garantito da ipoteca sulle unità immobiliari di proprietà della Cooperativa site in Salzano (VE) via Colombo 69 – importo ipoteca di primo grado per euro 672.000.

Il mutuo ipotecario nei confronti di Banca Padovana di Credito Cooperativo è garantito da ipoteca sulle unità immobiliari di proprietà della Cooperativa site in Salzano (VE) via Colombo 69 – importo ipoteca di secondo grado per euro 900.000

	Importo
Garanzie	1.572.000
di cui reali	1.572.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute nel corso dell'esercizio le seguenti sovvenzioni contribuite, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni:

- si segnala che a bilancio è iscritto il contributo per euro 5.661 incassato dal Gestore dei Servizi Energetici SPA – GSE Spa C.F. 05754381001 in data 28.02.2022;
- si segnala che a bilancio sono iscritti ricavi per euro 307.441 relativi alla “Compartecipazione alla retta da parte dell'utente per i servizi di comunità residenziale Azienda Ulss 3 Serenissima C.F. 02798850273.

Si rimanda al seguente link per ulteriori dettagli degli aiuti di stato ricevuti riportati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci confidando di avervi reso un Bilancio chiaro e di agevole comprensione vi invitiamo:

- a volerne deliberare l'approvazione;
- a destinare il risultato d'esercizio nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	6.809
30% a riserva legale	Euro	2.043
3% ai fondi mutualistici	Euro	204
a riserva straordinaria indivisibile	Euro	4.562

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

per il Consiglio di amministrazione
il Presidente
Sara Bobbo