

AILS SOC COOP SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA E. DANDOLO 3 PADERNO 31050 PONZANO VENETO (TV)
Codice Fiscale	03474840265
Numero Rea	TV-275029
P.I.	03474840265
Capitale Sociale Euro	22.350 i.v.
Forma giuridica	SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	889909

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.383.674	1.340.059
III - Immobilizzazioni finanziarie	166.008	166.712
Totale immobilizzazioni (B)	1.549.682	1.506.771
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.122	522.279
Totale crediti	418.122	522.279
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	705.005	668.625
Totale attivo circolante (C)	1.123.128	1.190.904
D) Ratei e risconti	39.333	30.497
Totale attivo	2.712.143	2.728.172
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.350	23.500
IV - Riserva legale	329.356	311.911
V - Riserve statutarie	720.022	720.022
VI - Altre riserve	563.637	524.674
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.184	58.152
Totale patrimonio netto	1.641.549	1.638.259
B) Fondi per rischi e oneri	13.975	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.665	319.168
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.387	768.781
Totale debiti	747.387	768.781
E) Ratei e risconti	565	1.964
Totale passivo	2.712.143	2.728.172

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.954.807	1.819.659
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.855	20.679
altri	40.287	46.727
Totale altri ricavi e proventi	45.142	67.406
Totale valore della produzione	1.999.949	1.887.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.758	34.477
7) per servizi	528.155	432.073
8) per godimento di beni di terzi	29.188	18.177
9) per il personale		
a) salari e stipendi	880.138	884.509
b) oneri sociali	245.590	287.080
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.924	32.126
c) trattamento di fine rapporto	66.828	29.982
e) altri costi	5.096	2.144
Totale costi per il personale	1.197.652	1.203.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	133.035	93.503
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.035	93.503
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.789	2.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	134.824	95.847
12) accantonamenti per rischi	13.975	-
14) oneri diversi di gestione	64.931	64.412
Totale costi della produzione	2.007.483	1.848.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.534)	38.364
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.632	3.679
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.632	979
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	2.700
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.851	21.089
Totale proventi diversi dai precedenti	18.851	21.089
Totale altri proventi finanziari	21.483	24.768
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	375	399
Totale interessi e altri oneri finanziari	375	399
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21.108	24.369
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.574	62.733
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.390	4.581
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.390	4.581
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.184	58.152

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Attività

Signori soci, la cooperativa ha come fine il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini ai sensi dell'articolo 1 lett. A) della legge 381/91. In particolare l'attività ha per oggetto:

- servizi di riabilitazione e formazione finalizzate al reinserimento sociale e lavorativo di persone in stato di disagio di cui alla legge n. 381/1991;
- gestire laboratori, aziende agricole al fine di offrire opportunità di lavoro terapeutico a giovani disabili per un recupero fisico, psichico e sociale che prepari e consenta il loro inserimento nel mondo del lavoro;
- riabilitare ed inserire i disabili nel contesto socio economico attraverso l'individuazione di posti di lavoro e accompagnare l'avviamento secondo le norme di legge in materia;
- servizi domiciliari di assistenza, sostegno e riabilitazione effettuati tanto presso la famiglia, quanto presso la scuola o altre strutture di accoglienza;
- attività di sensibilizzazione ed animazione della comunità locale entro cui opera al fine di renderla più consapevole e disponibile all'attenzione all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;
- attività di promozione e rivendicazione dell'impegno delle istituzioni a favore delle persone de-boli e svantaggiate e di affermazione dei loro diritti;
- trasporto di persone, prevalentemente in stato di disagio, come portatori di handicap, anziani, malati, o altre persone in stato di necessità, fruitori dei servizi della cooperativa nei luoghi di cura o presso altri luoghi per il mantenimento dell'autonomia.

Di seguito si elencano i principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

E' stata convocata un'assemblea straordinaria per il rinnovo dello statuto, la denominazione della cooperativa è stata modificata in AILS Società Cooperativa sociale.

Nel rinnovo delle cariche del Consiglio di amministrazione per la prima volta vi é la presenza maggioritaria di soci lavoratori rispetto a fruitori e volontari e sempre per la prima volta viene eletto come presidente il socio lavoratore, il sig. Bassi Erminio.

Il centro accoglienza di Treviso di viale Burchiellati,4 chiude e si sposta in via Monterumici 11/A su un'edificio ristrutturato all'interno del progetto di rigenerazione urbanistica dell'ex- Caserma Piave.

La Provincia di Treviso propone di acquistare l'edificio presso il Campus scolastico di Lancenigo non rinnovando più l'affitto in scadenza nel 2027 .

Informazioni generali

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2024 come previsto dal primo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall' art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.,
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C..

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

Principi di redazione

Criteri di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Prospettiva della continuità aziendale

Nella valutazione della continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, si è tenuto conto della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Il risultato della valutazione prospettica rileva che non ci sono state incertezze in merito a tale capacità.

Cambiamenti di principi contabili

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024. Per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis cod. civ. e per le micro-imprese di cui all'articolo 2435-ter cod. civ. sono state previste deroghe e semplificazioni, tenute conto delle quali, al fine di individuare i potenziali impatti derivanti dalle nuove disposizioni, la società ha effettuato un'analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti dall'adozione di tale nuovo principio, considerato anche il core business della società.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

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

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

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

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Si comunica che non vi sono immobilizzazioni iscritte per le quali si è provveduto nell'esercizio corrente e negli esercizi precedenti alla rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da titoli e partecipazioni; sono iscritte al costo di acquisizione.

Crediti

In deroga al criterio del costo ammortizzato, ci si è avvalsi della facoltà, prevista per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di valutare i crediti in base al presumibile valore di realizzazione. I crediti sono iscritti al valore nominale al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono stati successivamente adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al

rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.
I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

In deroga al criterio del costo ammortizzato anche i debiti sono iscritti al valore nominale, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito .

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti tenendo conto delle novità introdotte dalla formulazione del principio OIC 34, in particolare:

- i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento quando sono rispettate entrambe le seguenti condizioni: a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente;
- nel caso in cui non si verificano tali condizioni i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati quando tutte le seguenti condizioni sono soddisfatte: a) è avvenuto il trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici connessi alla vendita; e b) l'ammontare dei ricavi può essere determinato in modo attendibile.

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

Gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono valutate in base ai criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	757	2.384.704	166.712	2.552.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	757	1.044.645		1.045.402
Valore di bilancio	0	1.340.059	166.712	1.506.771
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	485.643	-	485.643
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(306.593)	-	(306.593)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.400	604	3.004
Ammortamento dell'esercizio	-	133.035		133.035
Totale variazioni	-	43.615	(604)	43.011
Valore di fine esercizio				
Costo	-	2.555.107	166.008	2.721.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.171.433		1.171.433
Valore di bilancio	0	1.383.674	166.008	1.549.682

Si precisa che nel corso dell'esercizio sono terminati i lavori della sede di Treviso, per cui le immobilizzazioni in corso presenti all'inizio dell'esercizio sono state portate ad incremento del valore dei fabbricati per euro 306.593 (da cui deriva la voce variazione, riclassifiche del valore di bilancio nella tabella)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Fabbricati 3%

Ristrutt. edificio Lanc. 12,37%

Ristrutt. edificio Treviso 9,09%

Macchinari 15%

Arredamento 15%

Mobili macch. ufficio 12%

Macch. ufficio elettr. 20%

Autoveicoli 20%

Autovetture 25%

Impianto fotov. 4%

Impianti generici 10%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.702.284	107.714	268.113	306.593	2.384.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	755.405	73.137	216.103	-	1.044.645
Valore di bilancio	946.879	34.577	52.010	306.593	1.340.059
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	414.281	11.304	60.058	-	485.643
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(306.593)	(306.593)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.400	-	2.400
Ammortamento dell'esercizio	104.061	6.059	22.915	-	133.035
Totale variazioni	310.220	5.245	34.743	(306.593)	43.615
Valore di fine esercizio					
Costo	2.116.565	117.911	320.631	-	2.555.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	859.466	78.089	233.878	-	1.171.433
Valore di bilancio	1.257.099	39.822	86.753	-	1.383.674

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono così costituite:

-depositi cauzionali per euro 14.097;

-partecipazione al Consorzio Intesa CCA per euro 1.911;

-Certificati di Deposito per euro 150.000.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, sono rappresentate di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	459.856	348.544	348.544
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.883	68.288	68.288
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.540	1.290	1.290
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	522.279	418.122	418.122

Tra i crediti iscritti nell'attivo circolante vi sono crediti IVA per euro 66.822 e crediti IRAP per euro 1.466.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	667.693	36.833	704.526
Denaro e altri valori in cassa	932	(453)	479
Totale disponibilità liquide	668.625	36.380	705.005

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.606	(1.657)	13.949
Risconti attivi	14.891	10.493	25.384
Totale ratei e risconti attivi	30.497	8.836	39.333

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito sono riportate le movimentazioni delle poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 2427, punto 4 e 7-bis del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	23.500	-	1.150		22.350
Riserva legale	311.911	17.445	-		329.356
Riserve statutarie	720.022	-	-		720.022
Altre riserve					
Riserva straordinaria	524.674	38.963	-		563.637
Totale altre riserve	524.674	38.963	-		563.637
Utile (perdita) dell'esercizio	58.152	-	-	6.184	6.184
Totale patrimonio netto	1.638.259	56.408	1.150	6.184	1.641.549

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono espone, in base all'articolo 2427, comma 2 numero 7-bis del Codice Civile, le voci del patrimonio netto suddivise in base alla loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	22.350	C	
Riserva legale	329.356	U	A
Riserve statutarie	720.022	U	A
Altre riserve			
Riserva straordinaria	563.637	U	A,B
Totale altre riserve	563.637		
Totale	1.635.365		

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

Origine/ natura: U = di utili; C = di capitale.

Possibilità di utilizzo: A = aumento di capitale; B = copertura perdite; C = distribuzione ai soci.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono dettagliati, in base all'articolo 2427, punto 4 del Codice Civile, nella tabella sottostante.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.975	13.975
Totale variazioni	13.975	13.975
Valore di fine esercizio	13.975	13.975

L'accantonamento effettuato riguarda l'adeguamento dei contratti di lavoro dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La quota di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturata nell'anno ammonta a € 66.828, ed è determinata secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile. Nella quota è compresa la parte destinata ai fondi di previdenza complementare per euro 25.525.

Di seguito si evidenziano le variazioni al Fondo trattamento di fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	319.168
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.271
Utilizzo nell'esercizio	50.774
Totale variazioni	(10.503)
Valore di fine esercizio	308.665

Debiti

I debiti riportati di seguito sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	347.659	-	347.659	-	347.659
Debiti verso fornitori	80.547	84.868	165.415	165.415	-
Debiti tributari	12.187	3.420	15.607	15.607	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.096	1.999	48.095	48.095	-
Altri debiti	282.292	(111.681)	170.611	170.611	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	768.781	(21.394)	747.387	399.728	347.659

I debiti verso soci per finanziamenti sono infruttiferi e non postergati.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.964	(1.940)	24
Risconti passivi	-	541	541
Totale ratei e risconti passivi	1.964	(1.399)	565

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

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

Nel prospetto che segue, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, sono riportati importi e natura degli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo
DONAZIONI RICEVUTE	25.383
Totale	25.383

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

Le imposte correnti sul reddito di esercizio ammontano ad euro 6.772 per IRES ed a euro 618 per IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.
Non sussistono né patrimoni destinati, né finanziamenti destinati.
Non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Dati sull'occupazione

In base all'art. 2427, comma 1, numero 15 del Codice Civile, il numero medio dei dipendenti risulta essere di 36

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

Il compenso spettante ai sindaci per l'attività svolta ammonta ad euro 10.000 di cui euro 7.000 per attività di vigilanza e euro 3.000 per l'attività di revisione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che la cooperativa detiene una quota di partecipazione nel Consorzio Intesa CCA , con il quale sono intercorse operazioni di scarso rilievo ed effettuate a normali condizioni di mercato.

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

E' stato ottenuto dalla Regione Veneto un finanziamento senza interessi per la ristrutturazione della sede di Badoere di Morgano.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3 e 4 del Codice Civile, si comunica che la cooperativa non ha azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle Società Cooperative,-Sezione Cooperative a mutualità prevalente categoria cooperative sociali così come previsto dall'art. 2512 del Codice Civile.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2024, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci cooperatori tali da consentirle il rispetto della condizione di mutualità prevalente, così come espressa dal medesimo art. 2513. La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente conteggio:

TOTALE COSTO LAVORO 1.194.663 così ripartito:

1)
salari e stipendi soci euro 808.228
contributi inps soci euro 218.124
Tfr soci euro 61.668
inail soci 8.962
rimb. km soci 3.334
Totale costo lavoro soci : 1.100.316
2)
salari e stipendi non soci euro 67.260
contributi inps non soci euro 18.040
Tfr non soci euro 5.160
inail non soci 464
altre spese non soci 3.423
Totale costo lavoro non soci 94.347

da cui deriva che l'apporto dei soci è pari al 92,10% del totale del costo del personale.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione di nuovi soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Nel C.d.A. del 05/03/2024 viene accolto il recesso di 17 socie accettata la domanda di ammissione di 3 nuovi soci.

Nel C.d.A. del 28/04/2024 viene accettata la domanda di ammissione di 2 nuovi soci

Nel C.d.A. del 28/11/2024 viene accettata la domanda di ammissione di 5 nuovi soci

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2524 del Codice Civile e dalla legge 59/92 si precisa che la cooperativa si ispira ai principi della dichiarazione delle nazioni unite sui diritti delle persone con disabilità ed in particolare promuove il lavoro partecipativo ed il benessere della persona. Ha un'unica gestione mutualistica che si concreta dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori

condizioni economiche, sociali e professionali. Ai fini del raggiungimento degli scopi sociali e mutualistici, i soci instaurano con la Cooperativa un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata o autonoma, o in qualsiasi altra forma ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

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

Si segnala che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125 i cui importi e dati sono già presenti sul Registro Nazionale Aiuti di Stato.

Si segnala inoltre che la cooperativa ha ricevuto euro 5.465 quali contributi del 5 per mille.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La proposta di destinazione del risultato d'esercizio, che dalle scritture contabili senza arrotondamenti risulta essere pari ad euro 6.183,63, è la seguente:

- euro 185,51 a fondi mutualistici;
- euro 1.855,09 a riserva legale indivisibile;
- euro 4.143,03 a riserva straordinaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CESCO LUIGI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico, nonché la presente Nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la cooperativa