

IL GRATICOLATO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	San Giorgio delle Pertiche
Codice Fiscale	02191560289
Numero Rea	PADOVA 214291
P.I.	02191560289
Capitale Sociale Euro	87.800
Forma giuridica	Altre forme
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	18.580	20.070
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	18.580	20.070
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.607	4.466
7) altre	1.100	7.575
Totale immobilizzazioni immateriali	3.707	12.041
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.637.285	5.528.943
2) impianti e macchinario	54.745	24.648
3) attrezzature industriali e commerciali	34.438	41.191
4) altri beni	132.953	129.172
Totale immobilizzazioni materiali	5.859.421	5.723.954
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	19.400	0
d-bis) altre imprese	15.599	15.599
Totale partecipazioni	34.999	15.599
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.999	15.599
Totale immobilizzazioni (B)	5.898.127	5.751.594
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	71.397	74.849
5) acconti	30.524	21.754
Totale rimanenze	101.921	96.603
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	883.997	1.045.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	883.997	1.045.680
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.500	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	7.500	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	748	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	748	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.967	4.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	247	2.342
Totale crediti tributari	7.214	6.927
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.793	35.968

esigibili oltre l'esercizio successivo	7.393	5.003
Totale crediti verso altri	68.186	40.971
Totale crediti	967.645	1.093.578
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	442.808	91.513
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.790	1.817
Totale disponibilità liquide	447.598	93.330
Totale attivo circolante (C)	1.517.164	1.283.511
D) Ratei e risconti	66.926	65.061
Totale attivo	7.500.797	7.120.236
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	87.800	86.700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	569.515	559.917
V - Riserve statutarie	1.097.330	1.075.992
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	95.197	2
Totale altre riserve	95.197	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.577	31.896
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.869.419	1.754.507
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	610.544	640.025
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.695	180.414
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.238	153.917
Totale debiti verso soci per finanziamenti	359.933	334.331
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	486.738	465.941
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.303.392	2.157.774
Totale debiti verso banche	2.790.130	2.623.715
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.500	66.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	770.500	837.000
Totale debiti verso altri finanziatori	837.000	903.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.191	205.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	281.191	205.974
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.700	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese controllate	9.700	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	165	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	165	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.364	54.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	75.364	54.563
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.170	95.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.170	95.317
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.684	131.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	163.684	131.192
Totale debiti	4.644.337	4.348.592
E) Ratei e risconti	376.497	377.112
Totale passivo	7.500.797	7.120.236

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.952.932	3.592.338
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	185.699	106.471
altri	95.789	66.629
Totale altri ricavi e proventi	281.488	173.100
Totale valore della produzione	4.234.420	3.765.438
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	568.661	521.051
7) per servizi	635.356	490.922
8) per godimento di beni di terzi	45.724	58.979
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.997.016	1.824.972
b) oneri sociali	484.456	440.422
c) trattamento di fine rapporto	177.652	147.028
Totale costi per il personale	2.659.124	2.412.422
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.334	8.334
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.726	143.001
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.442	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	166.502	151.335
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.451	(7.580)
14) oneri diversi di gestione	74.236	57.812
Totale costi della produzione	4.153.054	3.684.941
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.366	80.497
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	163	178
Totale proventi diversi dai precedenti	163	178
Totale altri proventi finanziari	163	178
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57.702	47.282
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.702	47.282
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57.539)	(47.104)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.827	33.393
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.250	1.497
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.250	1.497
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.577	31.896

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.577	31.896
Imposte sul reddito	4.250	1.497
Interessi passivi/(attivi)	57.539	47.104
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	81.366	80.497
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	162.060	151.335
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.442	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	166.502	151.335
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	247.868	231.832
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.318)	(18.386)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	157.241	(346.920)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	75.217	(25.661)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.865)	(4.841)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(615)	(3.139)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	55.011	15.639
Totale variazioni del capitale circolante netto	279.671	(383.308)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	527.539	(151.476)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(57.539)	(47.104)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(29.481)	7.076
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(87.020)	(40.028)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	440.519	(191.504)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(289.193)	(210.822)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1.266)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(19.400)	(7.183)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(308.593)	(219.271)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	20.797	203.678
Accensione finanziamenti	104.720	183.220
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	96.825	0
(Rimborso di capitale)	0	(6.094)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	222.342	380.804
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	354.268	(29.971)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	91.513	120.867
Assegni	0	670
Danaro e valori in cassa	1.817	1.764
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	93.330	123.301
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	442.808	91.513
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.790	1.817
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	447.598	93.330
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Anche nel corso dell'esercizio 2021 la nostra cooperativa ha svolto entrambe le attività indicate alle lettere a) e b) dell'art. 1 della L. 381/1991, norma di riferimento per le cooperative sociali.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2512 del c.c., che "Il Graticolato SCS" è iscritta dal 18 gennaio 2005 all'Albo delle Società Cooperative Sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto" con il numero A163092, e presso l'Albo Regionale delle Società Cooperative del Veneto con il numero P/PD0024.

A tal proposito si segnala che nel corso dell'esercizio 2021, non è mai venuto meno il requisito della mutualità prevalente (sono stati rispettati i parametri previsti alla lettera b), primo comma dell'art. 2513 c.c.), per la cui dimostrazione si rinvia ad un successivo paragrafo e ad un'apposita sezione della relazione sulla gestione.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che la cooperativa costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Si rileva che i protocolli di sicurezza adottati per il contenimento dell'emergenza sanitaria hanno permesso di contenere la diffusione del virus e svolgere l'attività a pieno regime, senza impattare in alcun modo sulla continuità aziendale della cooperativa.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati. Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- fabbricati strumentali: 0,99% o 1,17% in ragione della durata residua del diritto di superficie su cui insiste il fabbricato realizzato;
- diritto di superficie: 0,56% (in funzione della durata del contratto relativo al diritto di superficie sul terreno);
- impianto fotovoltaico: 4%;
- impianti tecnici e specifici: 8%;
- macchinari e macchine generiche: 15%;
- attrezzatura varia e minuta: 15%; 12,5%; 20%; 25%
- automezzi: 20%;
- mezzi di trasporti interno: 20%;
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%;
- impianti d'allarme: 20%;
- macchine e mobili d'ufficio: 12%;
- arredamenti interni: 25%, 15% e 10%;
- costruzioni leggere: 10%;
- trattori e macchine movimento terra: 9%.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva, applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente le rimanenze di materie prime e di consumo sono state valutate applicando il metodo del costo specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Avendo la maggior parte dei crediti scadenza entro i 12 mesi, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto l'effetto dell'applicazione sarebbe stato irrilevante. La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività al valore nominale. In sede di chiusura del bilancio 2021, la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2020, valutati al valore nominale. Per quanto riguarda i debiti iscritti dall'01 gennaio 2021, per il principio di rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ovvero non sono stati attualizzati i debiti, in quanto il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non si è rilevato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Imposte sul reddito

Al pari degli anni precedenti, sul reddito prodotto non è stata applicata l'IRES.

Si segnala che la L.311/2004, che disciplina il trattamento Ires per le cooperative, è stata riformata dal comma 36°-ter dell'art. 2 della Legge 148/2011 che ha rivisto in rialzo le basi imponibili per le cooperative a mutualità prevalente.

Va ricordato che entrambe le attività rimangono in via generale escluse dal campo di applicazione dell'art. 1 co. 460 della L. 311/2004 che prevede per le società cooperative e loro consorzi, considerate a "mutualità prevalente" secondo le disposizioni civilistiche e che sono iscritte all'albo delle cooperative a mutualità prevalente, l'assoggettabilità del 30% degli utili netti alla tassazione IRES anche se accantonati a riserva indivisibile. L'art.1 comma 463 della L. 311 /2004 prevede che queste disposizioni non si applichino alle cooperative sociali e loro consorzi costituiti sulla scorta di quanto previsto dalla L. 381/1991. L'art. 1 dello statuto de "Il Graticolato SCS" afferma testualmente «È costituita, ai sensi della legge 381/91, con sede nel comune di San Giorgio delle Pertiche la Società Cooperativa denominata "Il Graticolato Società cooperativa sociale"». La legge 148/2011 ha tuttavia modificato la normativa nell'anno 2004; in particolare nel caso de Il Graticolato SCS avrebbe potuto essere soggetto a tassazione, già dall'anno 2012, il 10% di quanto destinato alla riserva legale ovvero il 3% dell'utile (10% del 30% dell'utile).

Tuttavia questa novità, come meglio specificato da una nota dell'Agenzia delle Entrate (nr. 954 del 15 novembre 2011, che richiama la risoluzione nr. 80 dell'anno 2009), non interessa le società cooperative sociali di lavoro. In tema di trattamento Ires infatti l'Agenzia delle Entrate conferma che le cooperative sociali, se possiedono i requisiti per beneficiare dell'esenzione totale da Ires prevista a favore delle cooperative di lavoro (articolo 11 Dpr 601/1973), possono con ciò ovviare anche alla nuova tassazione parziale del 3% dell'utile destinato a riserva legale. A tal fine è richiesto che nella cooperativa sociale il rapporto mutualistico abbia a oggetto anche la prestazione di attività lavorative da parte dei soci e che l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci non sia inferiore al 50% del totale degli altri costi operativi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Altri costi	
Salari e stipendi lavoratori non soci	649.468
Oneri previdenziali lavoratori non Soci	132.611
TFR lavoratori non soci	50.435
Costi per servizi	635.357
Costi per godimento beni di terzi	45.724
Quote ammortamento e accantonamento	166.502
Oneri diversi di gestione	74.236
Oneri finanziari	57.702
Imposte	4.250
Totale altri costi	1.816.285
50% Altri costi	908.142
Costo del personale "Soci"	1.826.571

Tanto premesso, non è stata calcolata e imputata l'imposta Ires.

E' stata invece calcolata e imputata a bilancio l'imposta IRAP per la sola attività riconducibile alla lettera A della legge 381/1991, ovvero quella tipicamente svolta da "Il Graticolato SCS" anche prima della fusione avvenuta nel corso dell'anno 2011. È stata applicata l'aliquota del 3,35%, così stabilita dall'art. 5 comma 2 della Legge Regionale n. 27/2006 e dall'art. 8, comma 1, lettera c) della Legge Regionale n. 1/2009, norma non modificata.

Con riferimento invece all'attività di tipo B, è prevista l'esenzione dall'imposta per le cooperative sociali di cui all'art. 2, co. 1, lett b) della L.R. 03/11/2006 n. 23 della Regione Veneto, iscritte nella sezione B dell'albo regionale delle Cooperative Sociali di cui all'art. 5, comma 2, lett. b), L.R. n. 03/11/2006 n. 23, come previsto dall'art. 5, co. 1 della L.R. n. 27/2006 e art. 8, co. 3 della L.R. 1/2009.

L'ex "Ginestra Società Cooperativa Sociale", ora fusa ne "Il Graticolato" risultava iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nella sezione B, iscrizione confermata con il decreto n. 39 del 14 aprile 2004 della Giunta Regionale del Veneto, prot. PD/0089 con decorrenza 6 marzo 2004, pertanto l'Irap non è dovuta.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €18.580 (€20.070 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati. La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	20.070	(1.490)	18.580
Totale crediti per versamenti dovuti	20.070	(1.490)	18.580

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €3.707 (€12.041 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.466	7.575	12.041
Valore di bilancio	4.466	7.575	12.041
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.859	6.475	8.334
Totale variazioni	(1.859)	(6.475)	(8.334)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.644	280.651	300.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.037	279.551	296.588
Valore di bilancio	2.607	1.100	3.707

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.859.421 (€5.723.954 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.596.406	41.026	229.325	589.684	7.456.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.067.463	16.378	188.134	460.512	1.732.487
Valore di bilancio	5.528.943	24.648	41.191	129.172	5.723.954
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	202.406	36.250	6.985	43.552	289.193
Ammortamento dell'esercizio	94.064	6.153	13.738	39.771	153.726
Totale variazioni	108.342	30.097	(6.753)	3.781	135.467
Valore di fine esercizio					
Costo	6.798.812	77.276	236.310	633.236	7.745.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.161.527	22.531	201.872	500.283	1.886.213
Valore di bilancio	5.637.285	54.745	34.438	132.953	5.859.421

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €132.953 è così composta:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto
Automezzi	233.844	181.951	51.893
Mezzi di trasporto interni	26.915	18.482	8.433
Macchine d'ufficio elettriche ed elettr.	42.687	37.793	4.894
Macchine ordinarie d'ufficio e mobili	39.856	26.591	13.265
Arredamenti interni ed industriali	259.794	218.774	41.020
Trattori e macchine movimento terra	30.141	16.692	13.448
Totale	633.236	500.283	132.953

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, precisando che i tre contratti di locazione degli automezzi sono terminati nel corso dell'esercizio 2021 ed i beni sono stati riscattati:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0

	Importo
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(19.194)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(34)

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €34.999 (€15.599 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	15.599	15.599
Valore di bilancio	0	15.599	15.599
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	19.400	0	19.400
Totale variazioni	19.400	0	19.400
Valore di fine esercizio			
Costo	19.400	15.599	34.999
Valore di bilancio	19.400	15.599	34.999

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Società AGRICOLA "Il Graticolato Bio" società semplice	Italia	05332200285	10.000	3	10.003	9.700	97,00%	9.700
Il Graticolato SSD ARL	Italia	05419670285	10.000	0	10.000	9.700	97,00%	9.700
Totale								19.400

Si precisa che "Il Graticolato SSD ARL" è stato costituito il 17/11/2021 e che il primo esercizio sociale terminerà il 31/12/2022.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €101.921 (€96.603 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	74.849	(3.452)	71.397
Acconti	21.754	8.770	30.524
Totale rimanenze	96.603	5.318	101.921

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €967.645 (€1.093.578 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	888.439	0	888.439	4.442	883.997
Verso imprese controllate	7.500	0	7.500	0	7.500
Verso imprese collegate	748	0	748	0	748
Crediti tributari	6.967	247	7.214		7.214
Verso altri	60.793	7.393	68.186	0	68.186
Totale	964.447	7.640	972.087	4.442	967.645

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.045.680	(161.683)	883.997	883.997	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	7.500	7.500	7.500	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	748	748	748	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.927	287	7.214	6.967	247	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.971	27.215	68.186	60.793	7.393	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.093.578	(125.933)	967.645	960.005	7.640	0

Il saldo complessivo dei crediti verso clienti, pari a Euro 883.997, tiene conto, oltre che di crediti in senso proprio per Euro 570.569, anche di fatture da emettere per Euro 182.002, effetti attivi all'incasso per Euro 135.868, anche di un fondo svalutazione pari a 4.442 Euro.

La voce "crediti verso imprese controllate" per Euro 7.500 comprende il finanziamento infruttifero effettuato nei confronti della partecipata Sapori di Vitae S.R.L. Impresa Sociale.

La voce "crediti verso imprese collegate" per Euro 748 comprende crediti verso Sapori di Vitae.

La voce "crediti tributari", pari ad euro 7.214, comprende:

- il credito Iva v/Erario per Euro 247 relativo a procedure concorsuali ed esigibile oltre 12 mesi;
- ritenute fiscali su interessi attivi per Euro 25;
- il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali per Euro 6.942;

La voce "crediti verso altri", pari a complessivi Euro 68.186 si riferisce, nella quota entro i 12 mesi a:

- le spese anticipate per gli utenti della Comunità alloggio per Euro 39.819;
- i prestiti effettuati ai dipendenti per Euro 9.310;
- altri crediti di minore importo per Euro 11.664.

La quota oltre i 12 mesi, pari a 7.393, si riferisce invece a depositi cauzionali diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

I crediti iscritti hanno tutti origine geografica nazionale.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €447.598 (€93.330 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	91.513	351.295	442.808
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.817	2.973	4.790
Totale disponibilità liquide	93.330	354.268	447.598

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €66.926 (€65.061 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	65.061	1.865	66.926
Totale ratei e risconti attivi	65.061	1.865	66.926

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Si rileva, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari sui valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.869.419 (€1.754.507 nel precedente esercizio).

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale, pari a Euro 100 ciascuna, rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito l'incremento di Euro 3.200 in seguito alla sottoscrizione di 32 quote e la riduzione di 2.100 Euro per il rimborso di 21 quote.

Al 31 dicembre 2021 la Cooperativa contava nr. 118 soci, di cui 42 soci fruitori, 14 soci volontari e 62 soci dipendenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	86.700	0	0	3.200	2.100	0		87.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	559.917	0	9.598	0	0	0		569.515
Riserve statutarie	1.075.992	0	21.338	0	0	0		1.097.330
Altre riserve								
Varie altre riserve	2	0	0	95.200	0	(5)		95.197
Totale altre riserve	2	0	0	95.200	0	(5)		95.197
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.896	0	(31.896)	0	0	0	19.577	19.577
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.754.507	0	(960)	98.400	2.100	(5)	19.577	1.869.419

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo consortile e liberalità	95.200
Differenza da arrotondamento	(3)
Totale	95.197

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	84.000	0	0	6.500	3.800	0		86.700
Riserva legale	510.159	0	49.758	0	0	0		559.917
Riserve statutarie	964.866	0	111.126	0	0	0		1.075.992
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Utile (perdita) dell'esercizio	165.860	0	(165.860)	0	0	0	31.896	31.896
Totale Patrimonio netto	1.724.885	0	(4.976)	6.500	3.800	2	31.896	1.754.507

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	87.800	Apporto soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	569.515	Utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	1.097.330	Utili	B	1.097.330	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	95.197	Altro		0	0	0
Totale altre riserve	95.197			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.849.842			1.097.330	0	0
Residua quota distribuibile				1.097.330		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi e liberalità	95.200	Donazione		0	0	0
Differenza da arrotondamento	(3)	Altro		(3)	0	0
Totale	95.197					

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €610.544 (€640.025 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	640.025
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	164.578
Altre variazioni	(194.059)
Totale variazioni	(29.481)
Valore di fine esercizio	610.544

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.644.337 (€4.348.592 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	334.331	25.602	359.933
Debiti verso banche	2.623.715	166.415	2.790.130
Debiti verso altri finanziatori	903.500	(66.500)	837.000
Debiti verso fornitori	205.974	75.217	281.191
Debiti verso imprese controllate	0	9.700	9.700
Debiti verso imprese collegate	0	165	165
Debiti tributari	54.563	20.801	75.364
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	95.317	31.853	127.170
Altri debiti	131.192	32.492	163.684
Totale	4.348.592	295.745	4.644.337

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	334.331	25.602	359.933	245.695	114.238	0
Debiti verso banche	2.623.715	166.415	2.790.130	486.738	2.303.392	1.551.939
Debiti verso altri finanziatori	903.500	(66.500)	837.000	66.500	770.500	572.000
Debiti verso fornitori	205.974	75.217	281.191	281.191	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	9.700	9.700	9.700	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	165	165	165	0	0
Debiti tributari	54.563	20.801	75.364	75.364	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.317	31.853	127.170	127.170	0	0
Altri debiti	131.192	32.492	163.684	163.684	0	0
Totale debiti	4.348.592	295.745	4.644.337	1.456.207	3.188.130	2.123.939

Si rileva, con riferimento ai debiti verso soci per finanziamenti, che gli stessi sono pari ad Euro 359.933 di cui Euro 245.695 da restituire entro i 12 mesi ed Euro 114.238 da restituire oltre i 12 mesi.

La voce "debiti verso banche", pari ad Euro 2.790.130, comprende mutui passivi, di cui Euro 486.738 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 2.303.392 con scadenza oltre i 12 mesi, di cui 1.551.939 con scadenza oltre i 5 anni.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 837.000 comprende il contributo erogato dalla Regione Veneto, di cui Euro 66.500 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 770.500 con scadenza oltre i 12 mesi, di cui 572.000 oltre i 5 anni. L'importo è stato impegnato per finanziare i lavori per il completamento della comunità alloggio.

La voce "debiti verso fornitori", per Euro 281.191, è iscritta al netto degli sconti commerciali e delle note di accredito da ricevere dai fornitori; gli sconti cassa, invece, sono rilevati al momento del pagamento. L'importo comprende fatture da ricevere per Euro 109.669.

La voce "debiti tributari", pari ad Euro 75.364 comprende:

- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro dipendente per l'importo di Euro 65.901;
- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro autonomo per l'importo di Euro 1.375;
- l'imposta sostitutiva sul T.F.R. per Euro 2.884;
- le ritenute sui prestiti dei soci per Euro 448;
- il debito Iva v/Erario per Euro 3.499;
- il debito Irap per Euro 1.257.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale", pari ad Euro 127.170, comprende:

- il debito per I.N.P.S. per l'importo di Euro 94.404;
- il debito verso il fondo pensione per l'importo di Euro 31.782;
- debito verso l'Inail per Euro 984.

La voce "altri debiti", pari ad Euro 163.684, comprende:

- le retribuzioni da corrispondere ai dipendenti per l'importo di Euro 163.100;
- le ritenute sindacali per Euro 52
- altri debiti minori per l'importo di Euro 532.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Unione Europea	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	359.933	0	359.933
Debiti verso banche	2.790.130	0	2.790.130
Debiti verso altri finanziatori	837.000	0	837.000
Debiti verso fornitori	280.691	500	281.191
Debiti verso imprese controllate	9.700	0	9.700
Debiti verso imprese collegate	165	0	165
Debiti tributari	75.364	0	75.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.170	0	127.170
Altri debiti	163.684	0	163.684
Debiti	4.643.837	500	4.644.337

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	0	0	359.933	359.933
Debiti verso banche	1.335.964	1.335.964	1.454.166	2.790.130
Debiti verso altri finanziatori	837.000	837.000	0	837.000
Debiti verso fornitori	0	0	281.191	281.191
Debiti verso imprese controllate	0	0	9.700	9.700
Debiti verso imprese collegate	0	0	165	165
Debiti tributari	0	0	75.364	75.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	127.170	127.170
Altri debiti	0	0	163.684	163.684
Totale debiti	2.172.964	2.172.964	2.471.373	4.644.337

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si rileva che non sono iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Informazioni sul prestito sociale

I finanziamenti dai soci sono stati assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale e nel rispetto della normativa vigente.

L'ammontare e la remunerazione del prestito ottemperano ai disposti dell'art. 13 del DPR 601/73 e degli art. 10 e seguenti della Legge 59 /92. I prestiti in essere verranno remunerati ad un tasso lordo dell'1% se non vincolati o del 2% lordo per prestiti vincolati a 3 anni.

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. La remunerazione del prestito sociale è disciplinata nei regolamenti approvati dall'assemblea ordinaria dei soci del 12 /05 /2017.

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I. C. R. del 3 marzo 1994. A tal proposito si rileva che l'ammontare dei prestiti sociali, pari a Euro 359.932, non eccede il limite del triplo del patrimonio (capitale e riserve) risultante dall'ultimo bilancio approvato, ovvero Euro 1.849.845 *3 = 5.549.535.

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizione della Banca d'Italia dell'8.11.2016 sulla "Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche" viene riportato l'indice della struttura finanziaria della cooperativa, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia: (Pat + Dm/l).

Patrimonio netto	1.849.845
Debiti a medio/lungo termine (con TFR)	3.188.129
Totale numeratore	5.037.975
Attivo immobilizzato	5.898.128
Indice di struttura finanziaria	0,85

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €376.497 (€377.112 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.942	2.667	42.609
Risconti passivi	337.170	(3.282)	333.888
Totale ratei e risconti passivi	377.112	(615)	376.497

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi attività A	2.759.329
Prestazioni di servizi	13.333
Reparto agricolo e Natale	61.992
Reparto industria	1.118.278
Totale	3.952.932

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.950.133
Svizzera	2.799
Totale	3.952.932

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €281.488 (€173.100 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	106.471	79.228	185.699
Altri			
Rimborsi spese	30.844	(8.028)	22.816
Rimborsi assicurativi	7.178	410	7.588
Sopravvenienze e insussistenze attive	3.520	7.199	10.719
Altri ricavi e proventi	25.087	29.579	54.666
Totale altri	66.629	29.160	95.789
Totale altri ricavi e proventi	173.100	108.388	281.488

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €635.356 (€490.922 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	175	123	298
Lavorazioni esterne	51.550	24.578	76.128
Energia elettrica	47.423	37.148	84.571
Gas	20.866	5.589	26.455
Acqua	11.372	5.491	16.863
Spese di manutenzione e riparazione	79.959	48.961	128.920
Servizi e consulenze tecniche	19.372	4.490	23.862
Compensi agli amministratori	3.144	(3.144)	0
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	17.902	(780)	17.122
Spese e consulenze legali	0	20.932	20.932
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	34.019	(2.686)	31.333
Spese telefoniche	6.825	(491)	6.334
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.374	(6.532)	3.842
Assicurazioni	67.615	3.503	71.118
Spese di rappresentanza	0	167	167
Spese di viaggio e trasferta	8.062	2.041	10.103
Altri	112.264	5.044	117.308
Totale	490.922	144.434	635.356

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €45.724 (€58.979 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	32.400	(588)	31.812
Canoni di leasing beni mobili	19.614	(15.541)	4.073
Altri	6.965	2.874	9.839
Totale	58.979	(13.255)	45.724

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €74.236 (€57.812 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	6.804	104	6.908
Perdite su crediti	0	4.735	4.735
Abbonamenti riviste, giornali ...	246	(246)	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.550	8.034	13.584
Minusvalenze di natura non finanziaria	441	(441)	0
Altri oneri di gestione	44.771	4.238	49.009
Totale	57.812	16.424	74.236

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	52.332
Altri	5.208
Totale	57.540

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	4.250	0	0	0	
Totale	4.250	0	0	0	0

Solo l'attività della Sezione A è soggetta all'imposta Irap. Per individuare la base imponibile su cui calcolare l'imposta è stata presa a riferimento l'incidenza del costo del personale dell'attività A rispetto al costo totale dello stesso (il rapporto delle due grandezze è pari a 0,7125). È stato quindi individuata la base imponibile complessiva al lordo delle deduzioni; la stessa è stata moltiplicata per il coefficiente dell'incidenza succitato.

Sulla base imponibile emergente sono state conteggiate le deduzioni spettanti sul costo dei lavoratori impiegati nell'attività A. Si riporta di seguito il dettaglio della riconciliazione.

c	Imponibile Irap	Imposta
Valore della produzione - Costi della produzione (A-B)	81.367	
+ Costi del personale	1.997.016	
+ Contributi del personale	484.457	
+ Accantonamento TFR	177.652	
+ Accantonamento svalutazione crediti	4.442	
Valore della produzione ai fini Irap	2.744.934	
Onere fiscale teorico (3,35%)		91.955
Variazioni in aumento	48.434	
di cui compensi CO.CO.CO.	22.122	

di cui IMU su immobili strumentali	6.908	
di cui oneri finanziari leasing	270	
di cui altri costi del personale	17.391	
di cui contributi non rilevanti fiscalmente	-2.993	
di cui perdite su crediti	4.735	
Base Imponibile lorda	2.793.368	
Quota imputabile ad attività B basata sull'incidenza del costo del lavoro delle due attività rispetto al totale	-803.092	
Base imponibile lorda	1.990.276	
Deduzioni	-1.863.404	
di cui deduzione forfetaria	-8.000	
di cui deduzione INAIL	-10.134	
di cui deduzione per il cuneo fiscale	-629.316	
di cui deduzione per contributi	-350.863	
di cui deduzione per apprendisti e disabili	-24.879	
di cui deduzione per incremento occupazionale	-93.277	
di cui deduzione per costo del lavoro residuo	-746.935	
Base imponibile netta	126.871	
Totale imposta		4.250

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non sono state imputate imposte anticipate e differite non sussistendone i presupposti.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

DIPENDENTI		2021
Attività A	Comunità	17
	Centro diurno	34
Attività B		50
Generale		10
TOTALE		111

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che non vengono corrisposti compensi agli amministratori e ai sindaci della cooperativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	88.596

Impegni

Si segnala che il valore dell'impegno indicato in bilancio è relativo agli accordi stipulati dalla cooperativa con il Sig. Tonini Gianfranco: con atto notarile del 28/10/2021 il Sig. Tonini ha donato al Graticolato SCS la nuda proprietà di alcuni immobili siti nel Comune di Loreggia. A fronte della donazione la donataria è gravata dall'onere di prestare al donante, sua vita natural durante, vitto, alloggio, assistenza medica, morale, materiale e quant'altro necessario in modo da garantire le condizioni per una decorosa esistenza. L'importo iscritto tra gli impegni corrisponde al valore della donazione di Euro 95.200 al netto di quanto già prestato allo al donante nel corso del 2021 stimato in Euro 6.604.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si rileva che non ci sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si rileva che non vi sono operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. Per quanto riguarda il 2022, l'anno si è aperto con una difficile situazione pandemica dovuta alla diffusione di Contagi da Covid 19. Ad oggi, l'attività posta in essere dalla cooperativa non ha subito rallentamenti tali che richiedano rettifiche da rilevare sui conti patrimoniali al 31/12/2021.

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione, Informazioni relative alle cooperative

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa sociale è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, a mutualità prevalente. Ricordando che nell'esercizio precedente la Cooperativa ha rispettato tutti i requisiti soggettivi e le condizioni oggettive di prevalenza di cui all'art. 2513 del Codice Civile con una percentuale del costo del personale per i soci pari al 70,67% del costo complessivo, si passa ad analizzare le peculiarità tecniche della condizione di prevalenza per l'esercizio di cui al presente bilancio.

Per l'individuazione della caratteristica di "cooperativa a mutualità prevalente" si deve fare riferimento a tre concomitanti ordini di requisiti:

- la sussistenza - già a decorrere dall'esercizio 2004 - delle condizioni soggettive (statutarie) di cui all'articolo 2514 del Codice Civile, giusto adeguamento dello statuto entro il termine del 31 marzo 2005, come previsto dall'articolo 223-duodecies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile;
- l'iscrizione (entro il 31 marzo 2005) all'Albo delle Società Cooperative, tenuto presso il Ministero delle Attività Produttive, nell'apposita sezione delle società cooperative a mutualità prevalente;
- la sussistenza delle condizioni oggettive di scambio mutualistico prevalente con i soci cooperatori (articolo 2513 del Codice Civile) così come misurabili dal conto economico dell'esercizio.

In riferimento al primo requisito la Cooperativa, con atto di fusione del 15 giugno 2011 del Notaio Cuomo dott.ssa Amelia, repertorio n. 8.508, ha approvato il nuovo statuto recependo le norme introdotte dal Decreto Legislativo n.6/2003, comprese quelle enunciate nell'art. 2514 del c.c. Per quanto riguarda il secondo requisito la Cooperativa, come già anticipato in premessa, risulta iscritta all'Albo delle Società Cooperative con il numero A163092, dal 18 gennaio 2005, nella sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto", come prescritto dall'art. 2512 ultimo comma del c.c. e presso l'Albo Regionale delle Società Cooperative del Veneto con il numero P/PD0024.

Per quanto riguarda il terzo requisito, la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione	Soci	% Soci	Non soci	% Non soci	Totale	% Totale
Salari e stipendi	1.347.548	67%	649.468	33%	1.997.016	100%
Oneri sociali	351.846	73%	132.611	27%	484.457	100%
Trattamento di fine rapporto	127.177	72%	50.475	28%	177.652	100%
Totale	1.826.571		832.554		2.659.125	

COSTO PERSONALE SOCI (1.826.571) / COSTO TOTALE PERSONALE (2.659.125) = 68,69%

Il costo per l'attività lavorativa dei soci all'interno della cooperativa è quindi pari al 68,69% del costo totale, soddisfacendo così anche il requisito n. 3.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012

Ai fini della verifica del requisito di cui all'art.25, comma 2, lettera h, sub 1 del D.L.179/2012, per la qualifica di "start-up innovativa", si rileva che la cooperativa non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo.

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015

Ai fini della verifica del requisito di cui all'art.4, comma 1 del D.L.3/2015, per la qualifica di 'PMI innovativa', si rileva che la cooperativa non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

- credito d'imposta sanificazione per Euro 2.328;
- contributo di Euro 750,00 ricevuto dal Comune di San Giorgio delle Pertiche per allestimento orto didattico Fiera;
- garanzie del fondo ex art. 56 DL n. 18 del 17/03/2020 per Euro 81.505,47 concessa in data 14/05/2021; Euro 53.977,74 concessa in data 04/05/2021, Euro 1.490,34 concessa in data 24/11/2020;
- contributo in conto interessi ai servizi socio assistenziali della Regione Veneto - DGR n. 960 del 14/07/2020 - di Euro 15.000, concessa il 01/09/2020.

La cooperativa, come spiegato negli appositi paragrafi della presente Nota Integrativa, è soggetta ad Irap solo sul valore della produzione riferita all'attività A, con un "abbattimento" dell'imposta dovuta di Euro 26.904, ed ha un'aliquota Irap agevolata ridotta al 3,35%. con una minor imposta di Euro 698 Euro.

La cooperativa, inoltre, risulta beneficiaria del regime di aiuti De Minimis per le PMI, concesso in data 31/07/2020 all'interno del progetto Fondo di Garanzia D.LGS. 662/96, per la somma di Euro 167.468,86.

Infine, in data 3/12/2020 è stato concesso un aiuto alla formazione per Euro 7.215,84.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di Euro 19.577 come segue:

- Euro 5.873 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- Euro 587 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/2;
- Euro 13.117 alla riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del CDA

Sig. Lodovico Nalon

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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