

IL GRATICOLATO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	San Giorgio delle Pertiche
Codice Fiscale	02191560289
Numero Rea	PADOVA 214291
P.I.	02191560289
Capitale Sociale Euro	126.400
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	51.940	24.810
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	51.940	24.810
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	399	1.138
7) altre	0	550
Totale immobilizzazioni immateriali	399	1.688
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.482.398	5.654.948
2) impianti e macchinario	58.652	60.970
3) attrezzature industriali e commerciali	21.016	26.908
4) altri beni	95.298	101.316
5) immobilizzazioni in corso e acconti	254.886	106.159
Totale immobilizzazioni materiali	5.912.250	5.950.301
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	9.700	19.400
d-bis) altre imprese	6.083	15.599
Totale partecipazioni	15.783	34.999
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.783	34.999
Totale immobilizzazioni (B)	5.928.432	5.986.988
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	110.370	79.180
Totale rimanenze	110.370	79.180
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	777.160	951.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	777.160	951.683
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.087	9.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	4.087	9.253
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.716	15.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.280	247
Totale crediti tributari	9.996	15.675
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.184	36.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.432	7.393
Totale crediti verso altri	79.616	43.521
Totale crediti	870.859	1.020.132
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	288.882	308.142
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	7.198	2.471
Totale disponibilità liquide	296.080	310.613
Totale attivo circolante (C)	1.277.309	1.409.925
D) Ratei e risconti	63.886	64.363
Totale attivo	7.321.567	7.486.086
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	126.400	93.900
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	575.388	575.388
V - Riserve statutarie	1.065.236	1.110.447
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	190.105	163.919
Totale altre riserve	190.105	163.919
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	153.388	(45.211)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.110.517	1.898.443
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	671.362	670.643
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.254	68.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	113.959	186.350
Totale debiti verso soci per finanziamenti	261.213	254.469
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.184	514.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.965.988	2.127.772
Totale debiti verso banche	2.314.172	2.642.438
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.000	66.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	660.000	704.000
Totale debiti verso altri finanziatori	704.000	770.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.316	398.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	427.316	398.115
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	9.700
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.378	63.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti tributari	81.378	63.803
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.835	148.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.835	148.953
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.020	254.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	262.020	254.762
Totale debiti	4.184.934	4.542.740
E) Ratei e risconti	354.754	374.260
Totale passivo	7.321.567	7.486.086

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.564.795	4.309.407
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	177.160	134.462
altri	125.944	94.041
Totale altri ricavi e proventi	303.104	228.503
Totale valore della produzione	4.867.899	4.537.910
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	666.430	566.291
7) per servizi	643.163	709.121
8) per godimento di beni di terzi	53.496	43.166
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.278.003	2.163.739
b) oneri sociali	555.002	530.683
c) trattamento di fine rapporto	184.481	221.396
Totale costi per il personale	3.017.486	2.915.818
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.289	2.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	145.919	157.482
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.909	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	151.117	159.501
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(31.188)	(7.784)
14) oneri diversi di gestione	94.474	130.189
Totale costi della produzione	4.594.978	4.516.302
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	272.921	21.608
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	355	331
Totale proventi diversi dai precedenti	355	331
Totale altri proventi finanziari	355	331
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103.040	64.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	103.040	64.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(102.685)	(63.782)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	7.500	0
Totale svalutazioni	7.500	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(7.500)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.736	(42.174)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.348	3.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.348	3.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	153.388	(45.211)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	153.388	(45.211)
Imposte sul reddito	9.348	3.037
Interessi passivi/(attivi)	102.685	63.782
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(29.582)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	265.421	(7.974)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	147.208	159.501
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	11.409	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	158.617	159.501
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	424.038	151.527
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(31.190)	22.741
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	170.614	(67.686)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.201	116.924
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	477	2.563
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.506)	(2.237)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(33.583)	119.305
Totale variazioni del capitale circolante netto	116.013	191.610
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	540.051	343.137
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.685)	(63.782)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(6.008)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	719	60.099
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(101.966)	(9.691)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	438.085	333.446
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(107.868)	(218.780)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	11.716	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)	(96.152)	(218.780)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(166.482)	27.928
Accensione finanziamenti	0	180.000
(Rimborso finanziamenti)	(221.540)	(527.584)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	31.556	68.005
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(356.466)	(251.651)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(14.533)	(136.985)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	308.142	442.808
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.471	4.790
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	310.613	447.598
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	288.882	308.142
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.198	2.471
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	296.080	310.613
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 2023 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 2023, 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

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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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 generici: 8%;
- impianti tecnici e specifici 15% e 25%;
- macchinari e macchine generiche: 15%;
- attrezzatura varia e minuta: 12,5%; 20%; 25% e 100%
- 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: 15% e 100%;
- 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.

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. Per quanto riguarda i debiti iscritti dall'01 gennaio 2023, 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

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	616.067
Oneri previdenziali lavoratori non Soci	129.118
TFR lavoratori non soci	35.307
Costi per servizi	643.163
Costi per godimento beni di terzi	53.496
Quote ammortamento e accantonamento	151.117
Oneri diversi di gestione	94.477
Oneri finanziari	103.041
Imposte	9.348
Altri costi	7.500
Totale altri costi	1.842.633
50% Altri costi	921.317
Costo del personale "Soci"	2.236.995

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.

Dopo la fusione, Il Graticolato è iscritto all'albo delle Coop. Sociali nella sezione A e B (Scopo Plurimo) al numero PPD0024 e pertanto l'Irap non è dovuta sulle attività riconducibili alla sezione B.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €51.940 (€24.810 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	24.810	27.130	51.940
Totale crediti per versamenti dovuti	24.810	27.130	51.940

Si precisa che il versamento del capitale sociale sottoscritto dai soci avviene con rate mensili, come indicato nel regolamento soci.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €399 (€1.688 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	19.644	280.651	300.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.506	280.101	298.607
Valore di bilancio	1.138	550	1.688
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	739	550	1.289
Totale variazioni	(739)	(550)	(1.289)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.644	280.651	300.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.245	280.651	299.896
Valore di bilancio	399	0	399

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.912.250 (€5.950.301 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.910.910	92.251	243.036	616.398	106.159	7.968.754
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.255.962	31.281	216.128	515.082	0	2.018.453
Valore di bilancio	5.654.948	60.970	26.908	101.316	106.159	5.950.301
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	9.813	7.500	5.847	32.981	148.727	204.868
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	97.000	0	0	0	0	97.000
Ammortamento dell'esercizio	85.363	9.818	11.739	38.999	0	145.919
Totale variazioni	(172.550)	(2.318)	(5.892)	(6.018)	148.727	(38.051)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.823.722	99.751	248.882	649.379	254.886	8.076.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.341.324	41.099	227.866	554.081	0	2.164.370
Valore di bilancio	5.482.398	58.652	21.016	95.298	254.886	5.912.250

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €95.298 è così composta:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto
Automezzi	226.029	191.923	34.106
Mezzi di trasporto interni	37.180	27.136	10.044
Macchine d'ufficio elettriche ed elettr.	45.262	43.121	2.141
Macchine ordinarie d'ufficio e mobili	42.007	27.707	14.300
Arredamenti interni ed industriali	265.461	243.821	21.639
Trattori e macchine movimento terra	33.441	20.372	13.068
Totale	649.380	554.080	95.298

Operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €15.783 (€34.999 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	19.400	15.599	34.999
Valore di bilancio	19.400	15.599	34.999
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	7.500	7.500
Altre variazioni	(9.700)	(2.016)	(11.716)
Totale variazioni	(9.700)	(9.516)	(19.216)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.700	6.083	15.783
Valore di bilancio	9.700	6.083	15.783

Le altre variazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate riguardano la chiusura della società IL GRATICOLATO BIO SOCIETA' AGRICOLA SEMPLICE, mentre la svalutazione delle partecipazioni in altre imprese riguarda la chiusura della liquidazione al 31/12/2023 della partecipata SAPORI DI VITAE SRL IMPRESA SOCIALE.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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
Il Graticolato SSD ARL	Italia	05419670285	10.000	3.599	19.331	18.751	97,00%	9.700
Totale								9.700

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €110.370 (€79.180 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	79.180	31.190	110.370
Totale rimanenze	79.180	31.190	110.370

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €870.859 (€1.020.132 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	781.925	0	781.925	4.765	777.160
Verso imprese collegate	4.087	0	4.087	0	4.087
Crediti tributari	4.716	5.280	9.996		9.996

Verso altri	63.184	16.432	79.616	0	79.616
Totale	853.912	21.712	875.624	4.765	870.859

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	951.683	(174.523)	777.160	777.160	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	9.253	(5.166)	4.087	4.087	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.675	(5.679)	9.996	4.716	5.280	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.521	36.095	79.616	63.184	16.432	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.020.132	(149.273)	870.859	849.147	21.712	0

Il saldo complessivo dei crediti verso clienti, pari a Euro 777.160, tiene conto, oltre che di crediti commerciali in senso proprio per Euro 582.629, anche di fatture da emettere per Euro 16.514, effetti attivi all'incasso per Euro 183.423, ed è iscritto al netto di un fondo svalutazione pari a 4.765 Euro e di note di accredito da emettere a clienti per Euro 641.

La voce "crediti verso imprese collegate" per Euro 4.087 comprende crediti verso Il Graticolato SSD a R.L..

La voce "crediti tributari", pari ad euro 9.996, comprende:

- il credito Iva v/Erario per Euro 5.280 relativo al rimborso Iva di Sapori di Vitae S.R.L.;
- il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali per Euro 3.187;
- l'imposta sostitutiva sul T.F.R. per Euro 1.501;
- crediti verso enti previdenziali ed assistenziali per Euro 28.

La voce "crediti verso altri", pari a complessivi Euro 79.616 si riferisce, nella quota entro i 12 mesi a:

- le spese anticipate per gli utenti della Comunità alloggio per Euro 30.985;
- i prestiti effettuati ai dipendenti per Euro 300;
- altri crediti di minore importo per Euro 31.899.

La quota oltre i 12 mesi, pari a 16.432, si riferisce invece a depositi cauzionali diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti hanno tutti origine geografica nazionale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €296.080 (€310.613 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	308.142	(19.260)	288.882
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.471	4.727	7.198

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	310.613	(14.533)	296.080

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €63.886 (€64.363 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	64.363	(477)	63.886
Totale ratei e risconti attivi	64.363	(477)	63.886

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

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.110.517 (€1.898.443 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 36.300 in seguito alla sottoscrizione di 363 quote e la riduzione di 3.800 Euro per il rimborso di 38 quote.

Al 31 dicembre 2023 la Cooperativa contava nr. 152 soci, di cui 26 soci fruitori, 26 soci volontari e 100 soci lavoratori.

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	93.900	0	0	36.300	3.800	0		126.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	575.388	0	0	0	0	0		575.388
Riserve statutarie	1.110.447	0	0	0	45.211	0		1.065.236
Altre riserve								
Varie altre riserve	163.919	0	0	26.186	0	0		190.105
Totale altre riserve	163.919	0	0	26.186	0	0		190.105
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(45.211)	0	45.211	0	0	0	153.388	153.388
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.898.443	0	45.211	62.486	49.011	0	153.388	2.110.517

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo consortile e liberalità	190.105
Totale	190.105

Si precisa che l'incremento delle "Altre riserve" riguarda le donazioni ricevute. L'incremento del 2023 comprende in particolare i depositi bancari ed i fondi ricevuti con l'eredità del Sig. Tonin.

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	87.800	0	0	13.500	7.400	0		93.900
Riserva legale	569.515	0	5.873	0	0	0		575.388
Riserve statutarie	1.097.330	0	13.117	0	0	0		1.110.447
Altre riserve								
Varie altre riserve	95.197	0	0	68.718	0	4		163.919
Totale altre riserve	95.197	0	0	68.718	0	4		163.919
Utile (perdita) dell'esercizio	19.577	0	(19.577)	0	0	0	(45.211)	(45.211)
Totale Patrimonio netto	1.869.419	0	(587)	82.218	7.400	4	(45.211)	1.898.443

Disponibilità e utilizzo del 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	126.400	Apporto soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	575.388	Utili	B	575.388	0	0
Riserve statutarie	1.065.236	Utili	B	1.065.236	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	190.105	Altro		0	0	0
Totale altre riserve	190.105			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.957.129			1.640.624	0	0
Residua quota distribuibile				1.640.624		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	190.105	Donazione	A,B	190.105	0	0

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
Totale	190.105					

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 671.362 (€ 670.643 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	670.643
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	185.028
Utilizzo nell'esercizio	172.647
Altre variazioni	(11.662)
Totale variazioni	719
Valore di fine esercizio	671.362

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.184.934 (€ 4.542.740 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	254.469	6.744	261.213
Debiti verso banche	2.642.438	(328.266)	2.314.172
Debiti verso altri finanziatori	770.500	(66.500)	704.000
Debiti verso fornitori	398.115	29.201	427.316
Debiti verso imprese controllate	9.700	(9.700)	0
Debiti tributari	63.803	17.575	81.378
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	148.953	(14.118)	134.835
Altri debiti	254.762	7.258	262.020
Totale	4.542.740	(357.806)	4.184.934

Variazioni e scadenza dei debiti

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	254.469	6.744	261.213	147.254	113.959	0
Debiti verso banche	2.642.438	(328.266)	2.314.172	348.184	1.965.988	1.232.245
Debiti verso altri finanziatori	770.500	(66.500)	704.000	44.000	660.000	484.000
Debiti verso fornitori	398.115	29.201	427.316	427.316	0	0
Debiti verso imprese controllate	9.700	(9.700)	0	0	0	0

	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 tributari	63.803	17.575	81.378	81.378	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.953	(14.118)	134.835	134.835	0	0
Altri debiti	254.762	7.258	262.020	262.020	0	0
Totale debiti	4.542.740	(357.806)	4.184.934	1.444.987	2.739.947	1.716.245

Si rileva, con riferimento ai debiti verso soci per finanziamenti, che gli stessi sono pari ad Euro 261.213 di cui Euro 147.254 da restituire entro i 12 mesi ed Euro 113.959 da restituire oltre i 12 mesi.

La voce "debiti verso banche", pari ad Euro 2.314.172, comprende mutui passivi, di cui Euro 348.184 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 1.965.988 con scadenza oltre i 12 mesi, di cui 1.232.245 con scadenza oltre i 5 anni.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 704.000 comprende il finanziamento agevolato erogato dalla Regione Veneto, di cui Euro 44.000 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 660.000 con scadenza oltre i 12 mesi, di cui 484.000 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 427.316, 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 101.165 ed è iscritto al netto di note di accredito da ricevere per 2.172 Euro.

La voce "debiti tributari", pari ad Euro 81.378 comprende:

- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro dipendente per l'importo di Euro 57.213;
- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro autonomo per l'importo di Euro 3.723;
- l'imposta sostitutiva sul T.F.R. per Euro 9;
- le ritenute sui prestiti dei soci per Euro 129;
- il debito Iva v/Erario per Euro 13.993;
- il debito Irap per Euro 6.311, che deriva dall'imposta di competenza dell'esercizio di Euro 9.348, al netto degli acconti versati nell'esercizio per Euro 3.037.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale", pari ad Euro 134.835, comprende:

- il debito per I.N.P.S. per l'importo di Euro 99.763;
- il debito verso il fondo pensione per l'importo di Euro 33.460;
- debito verso l'Inail per Euro 1.612.

La voce "altri debiti", pari ad Euro 262.020, comprende:

- le retribuzioni da corrispondere ai dipendenti per l'importo di Euro 187.794;
- le ritenute sindacali per Euro 105;
- altri debiti minori per l'importo di Euro 9.769;
- finanziamenti infruttiferi dei soci per 64.352.

Suddivisione dei debiti 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	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	261.213	261.213
Debiti verso banche	2.314.172	2.314.172
Debiti verso altri finanziatori	704.000	704.000
Debiti verso fornitori	427.316	427.316
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti tributari	81.378	81.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.835	134.835
Altri debiti	262.020	262.020
Debiti	4.184.934	4.184.934

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	261.213	261.213
Debiti verso banche	1.185.733	1.185.733	1.128.439	2.314.172
Debiti verso altri finanziatori	704.000	704.000	0	704.000
Debiti verso fornitori	0	0	427.316	427.316
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	81.378	81.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	134.835	134.835
Altri debiti	0	0	262.020	262.020
Totale debiti	1.889.733	1.889.733	2.295.201	4.184.934

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di 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

Informazioni sul prestito sociale

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

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 261.213, non eccede il limite del triplo del patrimonio (capitale e riserve) risultante dall'ultimo bilancio approvato, ovvero Euro 2.120.685 *3 = 6.362.055.

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni 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	2.110.517
Debiti a medio/lungo termine (con TFR)	3.725.644
Totale numeratore	5.836.161
Attivo immobilizzato	5.928.432
Indice di struttura finanziaria	0,99

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €354.754 (€374.260 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	47.969	(13.132)	34.837
Risconti passivi	326.291	(6.374)	319.917
Totale ratei e risconti passivi	374.260	(19.506)	354.754

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	3.196.303
Prestazioni di servizi	21.597
Reparto agricolo e Natale	93.765
Reparto industria	1.253.130
Totale	4.564.795

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	4.564.795
Totale	4.564.795

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €303.104 (€228.503 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	134.462	42.698	177.160
Altri			
Rimborsi spese	19.331	(5.791)	13.540
Rimborsi assicurativi	3.003	9.831	12.834
Plusvalenze di natura non finanziaria	32.674	(32.674)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.102	(649)	3.453
Altri ricavi e proventi	34.931	61.186	96.117
Totale altri	94.041	31.903	125.944
Totale altri ricavi e proventi	228.503	74.601	303.104

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €643.163 (€709.121 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	90	581	671
Lavorazioni esterne	97.796	(54.773)	43.023
Energia elettrica	148.131	(60.258)	87.873
Gas	45.794	(16.202)	29.592
Acqua	18.566	1.830	20.396
Spese di manutenzione e riparazione	116.088	38.830	154.918
Servizi e consulenze tecniche	23.446	1.947	25.393
Compensi agli amministratori	3.917	(3.917)	0
Compensi a sindaci e revisori	0	10.404	10.404
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	21.776	(21.776)	0
Pubblicità	2.026	26.263	28.289
Spese e consulenze legali	17.009	(2.157)	14.852
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	35.048	2.427	37.475
Spese telefoniche	5.848	1	5.849
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.555	(127)	5.428
Assicurazioni	74.764	2.553	77.317
Spese di rappresentanza	173	1.417	1.590
Spese di viaggio e trasferta	3.917	(923)	2.994
Altri	89.177	7.922	97.099
Totale	709.121	(65.958)	643.163

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €53.496 (€43.166 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	43.166	10.330	53.496
Totale	43.166	10.330	53.496

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €94.474 (€130.189 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	8.657	3.249	11.906
Abbonamenti riviste, giornali ...	217	(217)	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	50.711	(43.067)	7.644
Minusvalenze di natura non finanziaria	3.121	13.879	17.000
Altri oneri di gestione	67.483	(9.559)	57.924
Totale	130.189	(35.715)	94.474

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari 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	97.764

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	5.277
Totale	103.041

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	9.348	0	0	0	
Totale	9.348	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 0,6795). 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)	272.921	
+ Costi del personale	2.278.003	
+ Contributi del personale	555.002	
+ Accantonamento TFR	184.481	
+ Accantonamento svalutazione crediti	3.909	
Valore della produzione ai fini Irap	3.294.317	
Onere fiscale teorico (3,35%)		110.360
Variazioni in aumento	27.618	
di cui IMU su immobili strumentali	11.906	
di cui altri costi del personale	16.644	
di cui contributi non rilevanti fiscalmente	-932	
Base Imponibile lorda	3.321.934	
Quota imputabile ad attività B basata sull'incidenza del costo del lavoro delle due attività rispetto al totale	-1.064.757	
Base imponibile lorda	2.257.177	
Deduzioni	-1.978.147	

di cui deduzione per costo del lavoro a tempo indeterminato	-1.978.147	
Base imponibile netta	279.030	
Totale imposta 3,35%		9.348

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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		2022
Attività A	Comunità	24
	Centro diurno	35
Attività B		60
Generale		14
TOTALE		133

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnalano i compensi corrisposti ai componenti del Collegio Sindacale della cooperativa.

	Sindaci
Compensi	10.000

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:

Informazioni sui patrimoni e i 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile non si rilevano operazioni con parti correlate stipulate a valori non di mercato.

Informazioni sugli 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

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 2023, non si segnalano situazioni tali da richiedere rettifiche da rilevare sui conti patrimoniali al 31 /12/2022.

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 69,17% 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 PPD0024.

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	1.661.936	73%	616.067	27%	2.278.003	100%
Oneri sociali	425.884	77%	129.118	23%	555.002	100%
Trattamento di fine rapporto	149.174	81%	35.307	19%	184.481	100%
Totale	2.236.995		780.492		3.017.487	

COSTO PERSONALE SOCI (2.236.995) / COSTO TOTALE PERSONALE (3.017.487) = 74,13%

Il costo per l'attività lavorativa dei soci all'interno della cooperativa è quindi pari al 74,13% del costo totale, soddisfacendo così anche il requisito n. 3.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni oltre a quanto già riportato sul Registro nazionale degli aiuti di stato:

- 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 37.267, ed ha un'aliquota Irap agevolata ridotta al 3,35%. con una minor imposta di Euro 1.534 Euro;
- incentivo all'assunzione di lavoratori svantaggiati previsti dall'articolo 4, commi 8-11 della legge 92 del 2012: riduzione del 50% dei premi assicurativi dell'Inail per Euro 58,60;
- fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013 per Euro 6.600, 4.800 e 3.488,01;
- esonero dal versamento dei contributi previdenziali per datori di lavoro che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 1 commi 306 - 308 L. 178/2020) per Euro 1.268,25;
- la cooperativa, inoltre, risulta beneficiaria della Garanzia sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione per Euro 500.000 e 1.763,73.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di Euro 153.388 come segue:

- Euro 46.016 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- Euro 4.602 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/2;
- Euro 102.770 alla riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del CDA

Sig. Lodovico Nalon

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.