

IL FILO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VEDELAGO
Codice Fiscale	04618840260
Numero Rea	TREVISO 364668
P.I.	04618840260
Capitale Sociale Euro	2.950 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A229919

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.635	4.433
II - Immobilizzazioni materiali	27.005	27.627
III - Immobilizzazioni finanziarie	211.000	204.961
Totale immobilizzazioni (B)	249.640	237.021
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	452	1.168
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.560	68.497
Totale crediti	70.560	68.497
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	59.279	186.014
Totale attivo circolante (C)	130.291	255.679
D) Ratei e risconti	3.079	2.831
Totale attivo	383.010	495.531
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.950	3.150
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	25.475	7.935
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	65.167	5.994
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	(82.845)	58.467
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.747	75.546
B) Fondi per rischi e oneri	0	7.770
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.393	241.577
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.780	170.162
Totale debiti	138.780	170.162
E) Ratei e risconti	90	476
Totale passivo	383.010	495.531

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	319.148	238.034
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	264.958	320.790
altri	11.339	3
Totale altri ricavi e proventi	276.297	320.793
Totale valore della produzione	595.445	558.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.594	30.218
7) per servizi	67.039	46.521
8) per godimento di beni di terzi	950	912
9) per il personale		
a) salari e stipendi	399.026	278.246
b) oneri sociali	108.875	76.604
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.775	31.237
c) trattamento di fine rapporto	39.775	31.237
Totale costi per il personale	547.676	386.087
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.213	2.886
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.718	1.478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.495	1.408
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.160
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.213	9.046
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	716	(329)
13) altri accantonamenti	0	7.770
14) oneri diversi di gestione	11.877	17.098
Totale costi della produzione	680.065	497.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(84.620)	61.504
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.105	5.081
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.105	5.081
Totale altri proventi finanziari	2.105	5.081
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	19
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	19
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.102	5.062
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)	(82.518)	66.566
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	327	8.099
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	327	8.099
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(82.845)	58.467

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio che presentiamo alla Vostra attenzione presenta una perdita d'esercizio di euro 82.845.

La perdita è dovuta essenzialmente ai seguenti fattori.

Il primo fattore è relativo all'aumento dei costi del personale dipendente che sono passati da euro 386.067 del 2020 a euro 547.076 nel 2021. La cooperativa ha dovuto assumere nuovo personale a fine di garantire un miglior servizio in un anno caratterizzato ancora dall'emergenza da Coronavirus. In particolare le nuove assunzioni sono state necessarie al fine di tenere separati i bambini appartenenti a diverse sezioni, in modo che, in caso di presenza di bambini positivi in una di esse, agli altri fosse garantita la possibilità di continuare a frequentare la scuola.

Il secondo fattore è relativo al fatto che la cooperativa ha subito un'importante riduzione dei contributi pubblici ricevuti che sono passati da euro 320.790 nel 2020 a euro 264.958 nel 2021. La diminuzione dei contributi pubblici è dovuta al fatto che nell'anno solare 2021 sono stati sospesi, da parte di alcuni enti, i contributi legati all'emergenza pandemica.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del c.c. e dall'art. 2 della legge 52/92 si evidenziano i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 3 del vigente statuto sociale ove si sancisce che la Cooperativa non ha scopo di lucro bensì il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini mediante la gestione di servizi sociali ed educativi e di attività di animazione socio culturale, ispirandosi ai principi della Dottrina Cristiana ed orientati in via prioritaria ma non esclusiva ai bisogni rilevati all'interno del territorio di appartenenza, ai sensi dell'art. 1, lettera a) della Legge 8 novembre 1991 n. 381, a favore di soci e di terzi.

I criteri adottati nella gestione sociale sono stati coerenti con il carattere di cooperativa sociale adeguando tutte le scelte operative tenendo conto delle caratteristiche dei soci e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a realizzare concretamente e non solo formalmente lo scopo mutualistico.

I principi di gestione seguiti sono stati quelli di mutualità, solidarietà, democraticità, impegno, equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, spirito comunitario, legame con il territorio. Le scelte e gli obiettivi perseguiti hanno puntato a migliorare ulteriormente i servizi di natura socio - educativi.

Parametri per la determinazione della prevalenza (art. 2513 c.c.)

"Il Filo" essendo una cooperativa sociale si configura, indipendentemente dai requisiti previsti dall'art. 2513 del Codice Civile, nella connotazione giuridica di "cooperativa a mutualità prevalente di diritto" in base all'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie R.D. 30 marzo 1942 n. 318. Si precisa comunque che i ricavi per prestazioni di servizi verso i soci di cui all'articolo 2425 comma 1) punto A1) ammontano ad euro 302.048 rappresentando quindi il 95% del totale.

Si precisa che al termine dell'esercizio la base sociale risulta composta da n. 118 soci

Criteri e regole inerenti la disciplina dei rapporti mutualistici tra la cooperativa ed i soci sono stabiliti da apposito regolamento interno approvato dall'assemblea ordinaria dei soci con le maggioranze qui previste, nel rispetto del principio di parità di trattamento di cui all'art. 2516 c.c.

CRITERI DI FORMAZIONE

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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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 l'azienda 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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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'articolo 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.

Valori in valuta

Non sussistono al 31.12.2021 attività e passività monetarie e non monetarie espresse in valuta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €249.640 (€237.021 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.389	60.721	204.961	273.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.956	33.094		36.050
Valore di bilancio	4.433	27.627	204.961	237.021
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.718	1.495		4.213
Altre variazioni	9.920	873	6.039	16.832
Totale variazioni	7.202	(622)	6.039	12.619
Valore di fine esercizio				
Costo	17.308	61.595	211.000	289.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.673	34.590		40.263
Valore di bilancio	11.635	27.005	211.000	249.640

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Trattasi di migliore su beni di terzi ammortizzate in un arco temporale di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti: 17,50%

Impianto fotovoltaico: 3%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria o di leggi speciali.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si precisa che non sussistono alla data del 31.12.2021 operazioni di locazione finanziaria in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna il costo specificamente sostenuto.

Trattasi in particolare della quota di adesione alla Cooperativa Servizi Scuole Materne s.c. per euro 129.

I titoli sono esposti al valore di presunto realizzo.

Attivo circolante

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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente, i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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 in compensazione.

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	10.058	(3.482)	6.576	6.576	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.569	(5.431)	10.138	10.138	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.870	10.976	53.846	53.846	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.497	2.063	70.560	70.560	0	0

I crediti tributari si riferiscono a IVA per euro 2.045, a credito IRAP per euro 2.909, a credito IRES per euro 4.915 e a credito d'imposta per euro 269.

I crediti verso altri si riferiscono a contributi da ricevere per euro 48.950, a crediti INAIL per euro 389, a crediti diversi per euro 4.507.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che tutti gli oneri finanziari sono stati imputati a Conto Economico.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €10.747 (€75.546 nel precedente esercizio).

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	3.150	0	0	0	200	0		2.950
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	7.935	0	0	17.540	0	0		25.475
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	5.994	0	0	40.927	1.754	0		45.167
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	20.000	0	0		20.000
Totale altre riserve	5.994	0	0	60.927	1.754	0		65.167
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	58.467	0	(58.467)	0	0	0	(82.845)	(82.845)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	75.546	0	(58.467)	78.467	1.954	0	(82.845)	10.747

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
Capitale	3.625	0	0	625
Riserva legale	7.935	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.185	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	1
Totale altre riserve	10.184	0	0	1
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.191	0	4.191	0
Totale Patrimonio netto	17.553	0	4.191	626

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.100	0		3.150
Riserva legale	0	0		7.935
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.191	0		5.994
Varie altre riserve	0	0		0
Totale altre riserve	4.191	0		5.994
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	58.467	58.467
Totale Patrimonio netto	5.291	0	58.467	75.546

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	2.950	Apporto soci		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	25.475	Utili	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	45.167	Utili	A,B	45.166	0	0
Versamenti a copertura perdite	20.000			0	0	0
Totale altre riserve	65.167			45.166	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	93.592			45.166	0	0
Quota non distribuibile				45.166		

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

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

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 fornitori	28.052	(9.580)	18.472	18.472	0	0
Debiti tributari	9.721	5.002	14.723	14.723	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.668	6.433	23.101	23.101	0	0
Altri debiti	115.721	(33.237)	82.484	82.484	0	0
Totale debiti	170.162	(31.382)	138.780	138.780	0	0

I debiti tributari si riferiscono a debiti per ritenute IRPEF per lavoratori dipendenti per euro 12.493, a debiti per ritenute IRPEF per lavoratori autonomi per euro 1.808 e a debito per imposta sostitutiva TFR per euro 422.

Gli altri debiti si riferiscono quanto ad euro 33.016 a debiti verso la concedente Parrocchia di Cavasagra, quanto a euro 41.748 a debiti verso dipendenti per retribuzioni e costi sospesi, quanto a euro 469 a trattenute sindacali, quanto a euro 3.067 a debiti verso fondi pensione complementari e quanto a euro 4.184 a debiti diversi.

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	138.780	138.780

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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, si precisa che non si sono verificati 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, si precisa che non si sono verificati 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) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	327	0	0	0	
Totale	327	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, 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:

	Numero medio
Impiegati	14
Operai	5
Totale Dipendenti	19

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 precisa che nell'esercizio 2021 non sono stati erogati compensi agli organi sociali.

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, si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si precisa che non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che non sono stati presi 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 l'anno 2021 si segnala la permanenza di difficoltà, legate sia al permanere degli effetti della pandemia da Covid-19 con le ovvie conseguenze relative alla gestione dei bambini e alle assenze del personale dipendente, sia all'aumento del costo dei beni.

Per quanto riguarda i primi mesi dell'esercizio 2022 si segnala il conflitto in corso tra Russia e Ucraina.

Se, da un lato, non è al momento possibile determinare la durata né l'evoluzione di tali eventi, si specifica che la situazione economico-finanziaria della cooperativa viene strettamente monitorata per le eventuali conseguenze che si potranno riflettere sul risultato di periodo corrente e sui flussi di cassa dei prossimi mesi causa ulteriore incremento dei costi per servizi energetici e per servizi di vettovagliamento.

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

Si precisa che la società non detiene, al 31 dicembre 2021, strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile, si precisa la società non detiene azioni proprie, non essendo una s.p.a. e non possiede azioni o quote di società controllanti, non essendo controllata da alcuna società.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

L'attività, svolta prevalentemente nei confronti dei soci, consumatori o utenti di beni o servizi, viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

ATTIVITA' VERSO SOCI		ATTIVITA' VERSO NON SOCI		
AMMONTARE RICAVI	%	AMMONTARE RICAVI	%	RICAVI COMPLESSIVI
302.048	94,64%	17.100	5,36%	319.148

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto. In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2021 è stata respinta.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La società ha assolto la funzione sociale di difesa del bilancio familiare dei soci e dei non soci, fornendo loro servizi di buona qualità alle migliori condizioni possibili;

- ha sviluppato lo spirito di solidarietà dei consumatori soci e non;
- ha tutelato gli interessi dei consumatori, la loro salute e sicurezza anche accrescendone e migliorandone l'informazione e l'educazione attraverso apposite iniziative.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nell'anno 2021 non sono stati previsti ristorni ai soci.

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

Con riferimento all'articolo 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

ENTE EROGANTE	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	CAUSALE	DATA INCASSO	IMPORTO NETTO
Azienda zero	Regionale	Risorse aggiuntive scuole private	29/03/2021	4.087,73 €
Azienda zero	Regionale	Contributo scuole dell'infanzia	27/05/2021	21.346,93 €
Azienda zero	Regionale	Contributo nido	20/10/2021	18.492,98 €
Azienda zero	Regionale	Risorse aggiuntive privati	10/11/2021	2.024,73 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo straordinario Casacorba spese emergenza Covid-19	22/06/2021	4.800,00 €

Comune di Vedelago	Comunale	Contributo straordinario Cavasagra spese emergenza Covid-19	22/06/2021	3.000,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	s. infanzia Casacorba sezione primavera a.s. 2020/2021	19/07/2021	3.200,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	s. infanzia Cavasagra sezione primavera a.s. 2020/2021	19/07/2021	31.360,60 €
Comune di Vedelago	Comunale	s. infanzia Casacorba sezione primavera a.s. 2020/2021	19/07/2021	34.882,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	s. infanzia Cavasagra sezione primavera a.s. 2020/2021	19/07/2021	3.200,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo straordinario Cavasagra spese emergenza Covid-19	07/12/2021	3.180,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo straordinario Casacorba spese emergenza Covid-19	07/12/2021	3.432,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo straordinario Cavasagra spese emergenza Covid-19	07/12/2021	420,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo straordinario Casacorba spese emergenza Covid-19	07/12/2021	588,00 €
Ministero Istruzione-USR per il Veneto- UAT di Treviso	Altro	s. primavera saldo 20 /21 acconto 21/22	16/04/2021	12.248,56 €
Ministero Istruzione-USR per il Veneto- UAT di Treviso	Altro	s. infanzia saldo 20/21 acconto 21/22	12/07/2021	52.763,49 €
Ministero Istruzione-USR per il Veneto- UAT di Treviso	Altro	Avvio anno scolastico infanzia	27/12/2021	2.173,19 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	13/01/2021	11.090,57 €
	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al	13/01/2021	350,90 €

Unione dei Comuni Marca Occidentale		piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione		
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Contributo anno 2020 nido integrato	21/01/2021	22.100,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	29/01/2021	240,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	29/01/2021	240,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	29/01/2021	480,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	23/04/2021	240,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	23/04/2021	240,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	23/04/2021	480,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	08/10/2021	320,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	08/10/2021	160,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	08/10/2021	160,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	08/10/2021	160,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Emergenza Covid-19 liquidazione contributi art. 63 dl 73/2021	29/11/2021	3.000,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	09/12/2021	1.370,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	09/12/2021	690,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	09/12/2021	690,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Integrazione rette sc. Infanzia	09/12/2021	690,00 €

Ministero delle Finanze	Statale	Cinque per mille 2019	29/10/2021	6.301,00 €
----------------------------	---------	-----------------------	------------	------------

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 copertura della perdita d'esercizio pari a euro 82.845 come segue:

- quanto ad euro 45.167 tramite utilizzo riserva straordinaria;
- quanto ad euro 20.000 tramite utilizzo della riserva copertura perdite;
- quanto ad euro 17.678 tramite utilizzo della riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

De Vecchi Moreno

Il sottoscritto Cristian Bottignolo 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