

ALTOPIANO 7C SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ASIAGO
Codice Fiscale	00917100240
Numero Rea	VICENZA 243190
P.I.	00917100240
Capitale Sociale Euro	1.898 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	812100
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	A142244

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.498	5.025
II - Immobilizzazioni materiali	39.247	45.929
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.026	4.526
Totale immobilizzazioni (B)	45.771	55.480
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.973	214.778
esigibili oltre l'esercizio successivo	(1.152)	(912)
Totale crediti	248.821	213.866
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	214.500	173.250
IV - Disponibilità liquide	164.760	137.761
Totale attivo circolante (C)	628.081	524.877
D) Ratei e risconti	11.173	10.686
Totale attivo	685.025	591.043
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.898	1.716
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	19.085	18.739
V - Riserve statutarie	110.414	109.643
VI - Altre riserve	35.601	35.598
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	5.349	1.152
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	172.347	166.848
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.507	101.911
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.258	287.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	30.000
Totale debiti	398.258	317.629
E) Ratei e risconti	2.913	4.655
Totale passivo	685.025	591.043

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	867.840	680.904
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.157	7.044
altri	482	23.260
Totale altri ricavi e proventi	17.639	30.304
Totale valore della produzione	885.479	711.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.748	30.371
7) per servizi	119.217	63.436
8) per godimento di beni di terzi	28.923	25.130
9) per il personale		
a) salari e stipendi	499.255	441.625
b) oneri sociali	122.282	93.631
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.271	37.236
c) trattamento di fine rapporto	33.701	36.151
e) altri costi	1.570	1.085
Totale costi per il personale	656.808	572.492
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.387	9.822
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.448	1.464
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.939	8.358
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.387	9.822
14) oneri diversi di gestione	19.237	8.725
Totale costi della produzione	879.320	709.976
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.159	1.232
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98	89
Totale proventi diversi dai precedenti	98	89
Totale altri proventi finanziari	98	89
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	231	169
Totale interessi e altri oneri finanziari	231	169
17-bis) utili e perdite su cambi	(3)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136)	(80)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	674	0
Totale svalutazioni	674	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(674)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.349	1.152
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.349	1.152

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

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 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

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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, 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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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. Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Attrezzatura: 12,5%
- Impianti specifici: 8%
- Impianti elettrici: 15%
- Attrezzatura varia e specifica: 7 - 25%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Macchinari: 15%
- Mobili e arredi: 12%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto. Sono costituite da partecipazioni nel "SolidarFidi Società cooperativa". Complessivamente ammontano ad €. 3.026.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Non risultano rimanenze iscritte a bilancio al 31.12.2023.

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.

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

Crediti tributari e per imposte anticipate

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.

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano somme stanziare al fondo per rischi ed oneri iscritte a bilancio al 31.12.2023.

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. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

Valori in valuta

Non risultano attività o passività monetarie in valuta iscritte a bilancio al 31.12.2023.

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 45.771 (€ 55.480 nel precedente esercizio). La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	29.419	291.097	4.526	325.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.394	245.170		269.564
Valore di bilancio	5.025	45.929	4.526	55.480
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(80)	3.258	0	3.178
Ammortamento dell'esercizio	1.448	9.939		11.387
Altre variazioni	1	(1)	(1.500)	(1.500)
Totale variazioni	(1.527)	(6.682)	(1.500)	(9.709)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.498	294.355	3.026	300.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	255.108		255.108
Valore di bilancio	3.498	39.247	3.026	45.771

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si precisa che la società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 248.821 (€ 213.866 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	207.289	0	207.289	6.204	201.085
Crediti tributari	2.388	29	2.417		2.417
Verso altri	40.296	5.023	45.319	0	45.319
Totale	249.973	5.052	255.025	6.204	248.821

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	171.826	29.259	201.085	207.289	(6.204)	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.020	(603)	2.417	2.388	29	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.020	6.299	45.319	40.296	5.023	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	213.866	34.955	248.821	249.973	(1.152)	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 214.500 (€ 173.250 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	173.250	41.250	214.500
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	173.250	41.250	214.500

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 164.760 (€ 137.761 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	137.018	26.366	163.384
Denaro e altri valori in cassa	743	633	1.376
Totale disponibilità liquide	137.761	26.999	164.760

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 11.173 (€ 10.686 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 attivi	5.402	(328)	5.074
Risconti attivi	5.284	815	6.099
Totale ratei e risconti attivi	10.686	487	11.173

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si precisa che non risultano oneri finanziari capitalizzati tra le voci iscritte nello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 172.347 (€ 166.848 nel precedente esercizio). 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':

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.716	0	0	0	0	182		1.898
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	18.739	0	0	0	0	346		19.085
Riserve statutarie	109.643	0	0	0	0	771		110.414
Altre riserve								
Riserva straordinaria	10.501	0	0	0	0	0		10.501
Varie altre riserve	25.097	0	0	0	0	3		25.100
Totale altre riserve	35.598	0	0	0	0	3		35.601
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.152	0	(1.152)	0	0	0	5.349	5.349
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	166.848	0	(1.152)	0	0	1.302	5.349	172.347

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	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0

Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.716		1.716
Riserva legale	0	18.739		18.739
Riserve statutarie	0	109.643		109.643
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	10.501		10.501
Varie altre riserve	0	25.097		25.097
Totale altre riserve	0	35.598		35.598
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.152	1.152
Totale Patrimonio netto	0	165.696	1.152	166.848

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 111.507 (€ 101.911 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	101.911
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	9.596
Totale variazioni	9.596
Valore di fine esercizio	111.507

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	30.000	0	30.000	0	30.000	0
Debiti verso fornitori	143.671	55.129	198.800	198.800	0	0
Debiti tributari	10.524	2.246	12.770	12.770	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.338	1.019	18.357	18.357	0	0
Altri debiti	116.096	22.235	138.331	138.331	0	0
Totale debiti	317.629	80.629	398.258	368.258	30.000	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.913 (€ 4.655 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	4.655	(1.742)	2.913
Totale ratei e risconti passivi	4.655	(1.742)	2.913

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL 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 risultano ricavi di entità o incidenza eccezionali iscritti a bilancio al 31.12.2023.

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 risultano costi di entità o incidenza eccezionali iscritti a bilancio al 31.12.2023.

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

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

Non sono state calcolate imposte sul reddito d'esercizio in quanto la società è una cooperativa sociale di lavoro a mutualità prevalente e pertanto esentata dal calcolo di Ires e Irap.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

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

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, con riferimento alle informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che la società non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Inoltre si precisa che non sono state acquisite o alienate nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Cooperativa di lavoro

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:

Costo della produzione di servizi

B.7 Costo complessivo Collaborazioni Coordinate e Continuate € 6.681

B.9 Costo complessivo del lavoro per il personale € 656.808

Costo Co.Co.Co. prestato dai soci € 0

Costo del lavoro prestato dai soci € 452.236

RAPPORTO PERCENTUALE 68,16%

Il rapporto percentuale tra il costo del lavoro prestato dai soci e il totale del costo del lavoro (voce B.7 e B.9 del conto economico) è pari al 68,16% risultando pertanto superiore alla percentuale indicata dal richiamato art. 2513 del Codice civile, ovvero il 50%.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'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 rispetto all'anno precedente.

Circa le determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci, di cui all'art. 2528, ultimo comma c.c., nel corso dell'esercizio 2023 sono state presentate n. 7 (sette) esaminate n. 7 (sette) e accolte n. 7 (sette) richieste di ammissione di nuovi soci, mentre sono pervenute n. 4 (quattro) esaminate n.4 (quattro) accolte n. 4 (quattro) domande di recesso soci. Pertanto al 31.12.2023 il numero di soci ammonta a 34 (trentaquattro).

Inoltre si specifica che nella cooperativa sono state impiegate stabilmente n. 5 (cinque) persone svantaggiate ai sensi della Legge 381/91 a tempo indeterminato, di cui dimessi n. 1 a fine anno per pensionamento. Nel corso dell'anno

invece, sono stati impiegati n. 2 (due) lavoratori svantaggiati ai sensi della L. 381/91 a tempo determinato, impegnati nella stagione del verde urbano; n. 3 (tre) lavoratori svantaggiati ai sensi della L. 381/91 a tempo determinato, impegnati nelle attività del Laboratorio Socio-occupazionale e n. 11 (undici) tirocini promossi dal Silas dell'Ulss7 Pedemontana, di cui n. 8 tirocini sociali e n. 3 tirocini formativi.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

La Cooperativa è retta dai principi della mutualità e non ha fini di lucro.

Per quanto riguarda i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, come del resto richiesti dalla L. 59/92, si precisa che l'attività istituzionale della Cooperativa è codificata dal dettato dell'art. 3 dello Statuto Sociale, il quale dispone che: "La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone in situazioni di svantaggio ai sensi della Legge 8 novembre 1991, n. 381".

La Cooperativa ha inoltre lo scopo di procurare ai soci continuità di occupazione lavorativa e di contribuire al miglioramento delle loro condizioni sociali, economiche e professionali tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa sociale. Tali scopi vengono esplicitati anche dall'operatività svolta nel 2023.

La Cooperativa può operare anche con terzi non soci, ai sensi dell'art. 2521 del Codice civile; i lavoratori impegnati nell'attività della Cooperativa devono comunque essere in prevalenza soci.

Attività svolte

Di seguito si riportano le principali attività svolte durante l'esercizio 2023:

Settore verde:

- Manutenzione del verde nei Comuni di Asiago, Rotzo e Foza
- Servizi ausiliari per operazioni forestali per Comune di Roana
- Sfalcio cigli stradali del Comune di Asiago;
- Manutenzione delle aree verdi dell'O.I.C. di Asiago
- Manutenzione aree verdi "Casa per ferie Lo Scoiattolo"
- Lavori di realizzazione e sistemazione di giardini, potature, sfalcio erba, manutenzione di aiuole per conto di clienti privati
- Servizi condominiali di manutenzione aree "verdi" per conto di Agenzie Immobiliari
- Servizio di manutenzione sfalcio aree adibite ad acquedotti e depuratori per conto di ETRA spa in tutto l'Altopiano
- Servizio di manutenzione del verde presso "Discarica Melagon" per conto del Consorzio Prisma di Vicenza
- Manutenzione delle aree verdi "Ex Istituto Elioterapico di Mezzaselva" per ULSS 7 Pedemontana.
- Servizi cimiteriali Comune di Asiago

Settore pulizie:

- Servizio di pulizia delle sedi comunali di Roana, Asiago, Rotzo, Gallio e Foza, Lusiana/Conco
- Servizio di pulizia presso la Casa di Riposo di Roana
- Servizio pulizie presso Terrazza Casa Rossa di Asiago
- Servizio di pulizia degli uffici di: Unione Montana, Osservatorio Astronomico di Padova Dipartimento Fisica Astrofisica sede di Asiago, Uffici privati ed Esercizi Pubblici e Privati commerciali come: Studio Gatti, Studio Gios, Studio Oro, Salumificio Asiago, Ei Towers, Cooperativa Popolo di Rotzo, Cooperativa il

Faggio, Vellar Claudio srl, Associazione Artigiani Mandamento di Asiago, Hobepergh Asiago, ABC Bathroom Solutions - Asiago, Fineco, Rigoni di Asiago, nonché a chiamata da bar, negozi, cinema, asili, scuole, parrocchie, pulizie straordinarie da privati

- Servizio di pulizia Autofficina e Salone Auto Cunico di Asiago
- Servizi condominiali di pulizia per conto di Agenzie Immobiliari dell'Altopiano quali: Asiago Immobiliare, Immobiliare Cima 12, Immobiliare Pakstall, Immobiliare Brazzale, Immobiliare Frigo, Centro Servizi Immobiliari, Agenzia Millepini, Agenzia Anna, Agenzia SVIA, Immobiliare Pertile ecc.
- Servizi di pulizia di appartamenti privati su richiesta
- Servizio di pulizia parcheggio interrato "Park Millepini"

Varie

- Servizio di vigilanza scuolabus scuola materna Comune di Gallio
- Servizio di piccole manutenzioni per conto di Enti Pubblici e di clienti privati
- Manutenzione Area Pet Therapy presso O.I.C Asiago
- Sgomberi e spalatura

Progetti sociali e Collaborazioni

- Progetti Individualizzati per n. 11 tirocini in Convenzione con ULSS7 Servizio Integrazione Lavorativa, di cui 1 si è trasformato in assunzione a tempo determinato
- Incontri programmati con i referenti Sociali dei Comune di Asiago, di Roana e del SILAS per valutare e monitorare i percorsi dei soggetti deboli o svantaggiati presenti in Cooperativa
- Consolidamento del progetto "Laboratorio Socio-occupazionale" rivolto a persone svantaggiate con disabilità psicofisica sito a Gallio in Via Manzoni e nel quale sono state inserite con contratto di lavoro a tempo determinato 2 persone, di cui 1 tramite l'ex articolo 14
- Adesione all'iniziativa Social Day in qualità di Ente Ospitante per le attività svolte dagli studenti aderenti
- Adesione alla progettualità "Voucher Rafforzato" ai sensi della DGR 1101/2021 rivolta al tutoraggio aziendale di persone disoccupate e iscritte agli elenchi provinciali della legge 68/99

Progetti operativi

- Tavolo coordinamento del verde delle cooperative aderenti al Consorzio PRISMA in videoconferenza o telefonicamente
- Coordinamento Mensile Cooperative Sociali aderenti al Consorzio Prisma territorio Ulss7 Bassano.
- Rinnovo Convenzione con Ulss7 per inserimento tirocini sociali e formativi con riconoscimento del tutoraggio
- Partecipazione attiva al tavolo del Progetto Turismo Accessibile promosso dall'Azienda Sanitaria ULSS7 e l'Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni, che si è concluso a Giugno 2023
- Adesione al Coordinamento del Consorzio Prisma sull'inserimento lavorativo, progetti sociali ecc.

Formazione

- Corso sulla sicurezza nei luoghi di lavoro (Accordo Stato Regioni approvato il 21 dicembre 2011 dalla Conferenza Permanente. (4/8 ore) 7 partecipanti
- Corso RLS aggiornamento Rappresentante per la sicurezza dei Lavoratori (art. 37 c. 11 D.lgs. 81/08) 4 ore 1 partecipante
- Corso Primo Soccorso (4/8) 9 partecipanti
- Corso prevenzione e lotta all'incendio 8 ore 2 partecipanti
- Corso Formazione Specifica Rischio Alto 12 ore 1 partecipante
- Corso Formazione Amministratori Irecoop Veneto 2 partecipanti 2023/2024
- Formazione iniziale stagione del verde 2023 2 ore 5 parte

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

- Affidamenti e rinnovo Convenzioni con: O.I.C., Pulizie stabili comunali Comune di Asiago, Servizi Sociali Inserimenti lavorativi Comune di Asiago, Pulizie stabili Comune di Roana, Comune di Asiago Verde Pubblico, Casa di Riposo San Giuseppe di Roana pulizie spazi adibiti a non-autosufficienti, Unione Montana pulizie sede, INAF Padova, Comune di Gallio, Comune di Rotzo, Comune di Foza, Comune di Lusiana-Conco servizi di pulizia
- Aumento della richiesta di servizi presso la Casa di Riposo San Giuseppe di Roana
- Mantenimento dei servizi condominiali e acquisizioni di nuovi condomini
- Acquisizioni di nuovi servizi annuali da aziende private
- Proroga del contratto di Collaborazione Coordinata e Continuativa dell'Assistente Sociale Conzato Maria Letizia. Fine contratto di lavoro di n. 1 soggetto svantaggiato per dimissioni volontarie pensionamento
- Proseguimento con minore difficoltà, ma sempre complesso, dell'attività del "Laboratorio Occupazionale" per disabili della Cooperativa, sito in Via Manzoni a Gallio VI. La collaborazione/partnership con la Rigoni di Asiago è proseguita positivamente con un aumento della Commessa e conseguente assunzione di n. 2 persone disabili Legge 68/99 e Legge 381/91
- Mantenimento dei clienti della Pianura, G-Tech e Gabbiano Alveari e acquisizione della Ditta Fenstec di Altavilla Vicentina per commesse saltuarie di assemblaggio cerotti curativi di nuova generazione
- Acquisizione della nuova commessa "servizi cimiteriali" del Comune di Asiago e conseguente apertura del settore di attività
- Stabilizzazioni a Tempo Indeterminato di 9 soci/dipendenti

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Si precisa che nel corso dell'esercizio non si è effettuato nessun ristorno a favore dei soci.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2023 con un utile pari ad €. 5.349,36 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

- il 3%, pari ad €. 160,48 da destinare ai fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (ai sensi della Legge 59/92);
- il 30%, pari ad €. 1.604,81 da destinare a riserva legale;
- la parte rimanente ovvero € 3.584,07 a fondo di riserva statutaria indivisibile.

Asiago, 30 Marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
- Mantese Paolo -

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto Gatti Alessandro 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.