

DEDALOFURIOSO SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Via SAN FRANCESCO 24 DUEVILLE 36031 VI Italia |
| Codice Fiscale | 03072080249 |
| Numero Rea | VI 296843 |
| P.I. | 03072080249 |
| Capitale Sociale Euro | 2.703 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 900209 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A110946 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 6.010 | 7.008 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 939 | 939 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.949 | 7.947 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 99.880 | 72.922 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.386 | - |
| Totale crediti | 104.266 | 72.922 |
| IV - Disponibilità liquide | 40.791 | 71.246 |
| Totale attivo circolante (C) | 145.057 | 144.168 |
| D) Ratei e risconti | 6.672 | 7.507 |
| Totale attivo | 158.678 | 159.622 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.703 | 3.603 |
| IV - Riserva legale | 9.946 | 8.190 |
| V - Riserve statutarie | 6.666 | 1.844 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (13.190) | 5.853 |
| Totale patrimonio netto | 6.125 | 19.490 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 32.650 | 32.650 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 21 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 90.708 | 77.461 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 29.102 | 30.000 |
| Totale debiti | 119.810 | 107.461 |
| E) Ratei e risconti | 93 | - |
| Totale passivo | 158.678 | 159.622 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 425.871 | 239.188 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 62.196 | 61.316 |
| altri | 16.298 | 8.270 |
| Totale altri ricavi e proventi | 78.494 | 69.586 |
| Totale valore della produzione | 504.365 | 308.774 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 29.026 | 16.900 |
| 7) per servizi | 146.614 | 82.596 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 32.473 | 16.094 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 187.707 | 113.063 |
| b) oneri sociali | 55.630 | 33.431 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 38.003 | 15.913 |
| c) trattamento di fine rapporto | 56 | 21 |
| e) altri costi | 37.947 | 15.892 |
| Totale costi per il personale | 281.340 | 162.407 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 3.368 | 4.640 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | - | 88 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.368 | 4.552 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.368 | 4.640 |
| 14) oneri diversi di gestione | 16.939 | 16.268 |
| Totale costi della produzione | 509.760 | 298.905 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (5.395) | 9.869 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 393 | 351 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 393 | 351 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (392) | (350) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (5.787) | 9.519 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.403 | 3.666 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.403 | 3.666 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (13.190) | 5.853 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente, nonostante gli effetti negativi dell'insorgenza della crisi economico-finanziaria causata dall'attuale conflitto in corso tra Russia e Ucraina, il rincaro dei prezzi delle materie prime e del costo dei prodotti energetici, nonché l'aumento dell'inflazione e dei tassi di interesse.

Pertanto, ancorché la generale imprevedibilità dello stato di crisi economica e sociale, non consentano di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, anche tenendo conto degli interventi e delle operazioni che sono stati pianificati e finora attuati per garantire il mantenimento dell'attuale funzionalità aziendale, come meglio illustrato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;

- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.
- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del presente bilancio.

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

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis quarto comma del Codice Civile. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

n. 1) criteri di valutazione;

n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;

n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);

n. 8) oneri finanziari capitalizzati;

n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;

n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;

n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;

n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c.6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;

n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;

n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

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

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

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

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota Integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c.8, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

La cooperativa DEDALOFURIOSO SOCIETA' COOPERATIVA ha previsto statutariamente, ed ha osservato, i requisiti previsti per le cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del codice civile.

L'ulteriore requisito necessario ai fini della qualifica di cooperativa a mutualità prevalente, consistente nella sussistenza della condizione di prevalenza degli scambi mutualistici con i soci cooperatori rispetto agli scambi totali, previsto dall'art. 2513 del codice civile, viene documentato al termine della presente nota integrativa.

Pertanto, la cooperativa è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A110946.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2022 è pari a euro 6.949.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -998.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- spese di costituzione;
- spese creazione sito WEB;
- software.

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori e, al netto dei fondi, risultano completamente ammortizzate.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 6.010.

In tale voce risultano iscritti:

- impianti specifici;
- macchinari specifici;
- attrezzatura varia e minuta;
- beni costo inferiore a 516 euro
- macchine ufficio elettroniche e computers

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Nel corso del 2022 le immobilizzazioni materiali risultano incrementate per quanto riguarda l'attrezzatura varia e minuta per l'acquisto di un pianoforte e una batteria acustica.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|--|---------------------------|
| Impianti e macchinari Impianti Generici Macchinari Specifici | 19% |
| Attrezzature industriali e commerciali Attrezzatura varia e minuta | 19% |
| Altri beni Macchine ufficio elettroniche e computer | 20% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Gli acquisti di attrezzature di valore inferiore a 516 euro sono stati interamente spesi a Conto Economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 939.

Esse risultano composte da:

- partecipazioni in altre imprese;
- depositi cauzionali

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III dell'Attivo, per euro 26, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori.

Crediti immobilizzati

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze per euro 913.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|-------|
| Saldo al 31/12/2022 | 6.949 |
| Saldo al 31/12/2021 | 7.947 |
| Variazioni | -998 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 4.220 | 69.054 | 939 | 74.213 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.220 | 62.046 | | 66.266 |
| Valore di bilancio | 0 | 7.008 | 939 | 7.947 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 2.426 | - | 2.426 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 3.368 | | 3.368 |
| Altre variazioni | - | (56) | - | (56) |
| Totale variazioni | 0 | (998) | 0 | (998) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | - | 71.480 | 939 | 72.419 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 65.470 | | 65.470 |
| Valore di bilancio | 0 | 6.010 | 939 | 6.949 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali della società.

Nel corso dell'esercizio non risultano acquisite immobilizzazioni immateriali che risultano completamente ammortizzate.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società. Nel corso del presente esercizio le immobilizzazioni materiali risultano incrementate, come già riferito in precedenza, per l'acquisto di nuovi beni e risultano dettagliate, al netto dei relativi fondi di ammortamento, nel prospetto che segue:

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE | IMPORTO |
|--------------------------------------|--------------|
| Macchinari specifici | 35 |
| Attrezzatura varia e minuta | 3.927 |
| Macchine ufficio elettroniche | 2.048 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE | 6.010 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

| DESCRIZIONE | VALORE CONTABILE |
|---|------------------|
| UNIONCOOP SOC COOP A R.L. VICENZA | 26 |
| TOTALE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE | 26 |

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

| DESCRIZIONE | VALORE CONTABILE |
|---|------------------|
| DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATO DI LOCAZIONE | 300 |

| DESCRIZIONE | VALORE CONTABILE |
|-----------------------------------|------------------|
| DEPOSITO CAUZIONALE SIAE | 100 |
| DEPOSITO CAUZIONALE ENPALS | 65 |
| DEPOSITI CAUZIONALI FORNITORI | 448 |
| TOTALE CREDITI VERSO ALTRI | 913 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, la seguente operazione di locazione finanziaria.

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio.

Il contratto di locazione finanziaria relativo all'acquisto di un automezzo IVECO DAILY combinato inf. 35 q.li, targato FT 912 MJ, è stato stipulato con CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE e ha durata di 64 rate mensili del valore ciascuna di euro 775,86 con scadenza originaria 27/12/2022 e poi successivamente prorogata al 27/04/2024. Il contratto ha nr. A1A84014 ed è stato stipulato il 27/12/2018.

Si forniscono le informazioni relative al contratto di locazione nr. A1A92062 del 19/12/2018 con CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE.

Poiché la società ha aderito alla moratoria dei canoni di leasing di cui all'art. 65 del D.L. 104/2020 sospendendo il pagamento della quota capitale implicita nel/i canone/i di leasing per nr.18 mesi, ne è conseguito un allungamento del contratto di leasing in esame da 48 mesi a 64 mesi.

Il contratto prevede un importo di euro 34.600 ed un valore di riscatto a termine di euro 346.

Si precisa che il seguente prospetto accoglie i dati relativi al contratto suddetto alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

| CONTRATTO DI LOCAZIONE | IMPORTO |
|--|------------------|
| a) quota capitale comprensiva degli interessi riferibile ai canoni maturati dal 01/01/2022 al 31/12/2022 | 7.160,68 |
| b) valore attuale dei canoni ancora da fatturare (canoni sospesi per 18 mesi) | 10.681,20 |
| c) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto | 346,00 |
| TOTALE (b+c) | 11.027,20 |

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 145.057. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 889.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 104.266.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 31.344.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti, costituito nel corso dei precedenti esercizi per euro 546, al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 68.099 | 749 | 68.848 | 64.462 | 4.386 |
| Crediti tributari | 590 | 12.959 | 13.549 | 13.549 | |
| Crediti verso altri | 4.233 | 17.636 | 21.869 | 21.869 | |
| TOTALE CREDITI | 72.922 | 31.344 | 104.266 | 99.880 | 4.386 |

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 99.880 così composti:

| Crediti esigibili entro l'esercizio | Importo |
|--|---------------|
| Crediti v/clienti | 60.495 |
| fatture da emettere | 4.513 |
| fondo svalutazione crediti | -546 |
| credito imposta TAX CREDIT | 12.627 |
| credito per ritenuta acconto su contributi | 922 |
| Crediti di competenza | 21.869 |
| TOTALE | 99.880 |

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per euro 4.386 sono interamente composti dal credito verso il cliente Volume in procedura concorsuale.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 40.791, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -30.455.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 67.357 | (28.051) | 39.306 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.889 | (2.404) | 1.485 |
| Totale disponibilità liquide | 71.246 | (30.455) | 40.791 |

Le disponibilità liquide rappresentano i valori al 31.12.2022 di cassa per euro 1.485, dal c/c Banca Veneto Centrale conto garanzia teatro per euro 4.925 e dal deposito bancario presso Banca del Veneto Centrale Credito Cooperativo per euro 34.381.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 6.672.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -835.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 risultano così composti:

| DESCRIZIONE | IMPORTI |
|-----------------------------------|---------|
| ASSISTENZA MANUTENZIONE SOFTWARE | 2.376 |
| POLIZZE ASSICURATIVE | 814 |
| RISCONTO MAXI RATA CANONE LEASING | 3.482 |

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 835 così come esposto nel prospetto che segue:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | - | - |
| Altri risconti attivi | 7.507 | (835) | 6.672 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.507 | (835) | 6.672 |

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

I risconti attivi hanno durata entro il prossimo esercizio e oltre il prossimo esercizio e comunque non oltre i cinque anni poichè il canone leasing ha scadenza 27/04/2024.

| DESCRIZIONE | IMPORTO ENTRO L'ESERCIZIO | IMPORTO OLTRE L'ESERCIZIO | IMPORTO OLTRE CINQUE ANNI |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| RATEI ATTIVI | 0 | 0 | |
| RISCONTI ATTIVI | 3.190 | 3.482 | |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I – Capitale

II – Riserva da sovrapprezzo delle azioni

III – Riserve di rivalutazione

IV – Riserva legale

V – Riserve statutarie

VI – Altre riserve, distintamente indicate

VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII – Utili (perdite) portati a nuovo

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 6.125 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -13.365.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|------------------|------------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 3.400 | | (900) | | 2.500 |
| F.do riserva rival. capitale sociale | 203 | | | | 203 |
| Riserva legale | 8.190 | 1.756 | | | 9.946 |
| Riserva statutaria | 0 | | 900 | | 900 |
| Riserva indivisibile L.904 /77 | 1.844 | 3.922 | | | 5.766 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.853 | (5.853) | | (13.190) | (13.190) |
| Totale patrimonio netto | 19.490 | (175) | 0 | (13.190) | 6.125 |

Il capitale sociale è diminuito rispetto all'esercizio precedente per il recesso di alcuni soci e il versamento di quote sociali nel fondo di riserva statutaria ed è così composto:

1. 1 quota del valore nominale unitario pari a Euro 1.000;
2. 1 quota del valore nominale unitario pari a Euro 500
3. il rimanente per euro 1000 costituito da quote del valore nominale unitario pari a Euro 50.

Risulta inoltre iscritta la somma di Euro 203 quale accantonamento effettuato negli esercizi precedenti a rivalutazione delle quote sociali ai sensi della Legge 59/92 nella voce "Fondo riserva rivalutazione capitale sociale".

Nel corso del presente esercizio il capitale sociale è diminuito per euro 900 in seguito all'accantonamento a riserva statutaria di quote sociali non rimborsate.

La riserva statutaria è incrementata per euro 900 per l'accantonamento di quote sociali non rimborsate.

La riserva legale è incrementata per euro 1.756 per l'accantonamento del 30% dell'utile 2021.

La riserva indivisibile ai sensi art. 12 L.904/77 è aumentata per euro 3.922 per l'accantonamento del residuo utile 2021.

Si ricorda che ai sensi dello statuto sociale nessuna riserva può essere distribuita ai soci sia durante la vita della cooperativa che in caso di scioglimento.

Classificazione delle riserve e dei fondi:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2021 | INCREMENTO | DECREMENTO | SALDO AL 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Riserve e fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare reddito imponibile della società | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve e fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare reddito imponibile della società | 10.034 | 6.578 | 0 | 16.612 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel seguente prospetto.

| | Importo | Origine/ natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------------|---------------|--------------------|--|----------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 2.703 | capitale | distribuzione ai soci e copertura perdite | 2.703 | |
| Riserva legale | 9.946 | riserve | copertura perdite | 9.946 | |
| Riserve statutarie | 900 | riserve | copertura perdite | 900 | 2.015 |
| Riserva indivisibile L.904/777 | 5.766 | riserve | copertura perdite | 5.766 | |
| Totale | 19.315 | | | 19.315 | |
| Quota non distribuibile | | | | 16.612 | |
| Quota distribuibile | | | | 2.703 | |

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nel presente bilancio, i Fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a euro 32.650 invariato rispetto all'esercizio precedente.

Tale fondo è stato accantonato per far fronte ad eventuali rischi ed oneri che potrebbero derivare dall'insorgenza inaspettata di accordi transattivi con i lavoratori.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta azzerata rispetto al precedente esercizio per le dimissioni del dipendente.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte. Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo. L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 119.810.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 12.349.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | quota scadente oltre l'esercizio | quota scadente oltre 5 anni |
|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Debiti verso banche | 30.126 | (296) | 29.830 | 728 | 29.102 | 10.611 |
| Debiti verso fornitori | 12.633 | 10.315 | 22.948 | 22.948 | | |
| Debiti tributari | (128) | 4.446 | 4.318 | 4.318 | | |
| Debiti verso inps/inail | 2.888 | 2.177 | 5.065 | 5.065 | | |
| Altri debiti | 61.943 | (4.295) | 57.648 | 57.648 | | |
| Totale debiti | 107.462 | 12.347 | 119.809 | 90.707 | 29.102 | 10.611 |

I debiti esigibili nell'esercizio successivo per euro 90.708 sono così formati:

| DEBITI ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO | IMPORTO |
|--|---------------|
| DEBITO CARTA DI CREDITO | 728 |
| CLIENTI C/ANTICIPI | 15.296 |
| DEBITI VERSO FORNITORI | 16.927 |
| DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE | 6.963 |
| DEBITI NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE | (942) |
| DEBITI VERSO ERARIO PER IVA | 3.415 |
| DEBITI VERSO ERARIO PER RITENUTE PASSIVE COMPENSI | 314 |
| DEBITI VERSO ERARIO C/IRPEF SU RETRIBUZIONI | (3,147) |
| DEBITI VERSO ERARIO PER IRAP | 3.737 |
| DEBITI VERSO INPS | 4.449 |
| DEBITI V/INAIL | 616 |
| STIPENDI SOCI/DIPENDENTI DA PAGARE | 37.895 |
| DEBITI VARI | 2.157 |
| DEBITI PER COMPENSI OCCASIONALI | 1.773 |
| DEBITI PER TRATTENUTE SINDACALI | 122 |
| DEBITI V/CLIENTI PER NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE | 405 |
| TOTALE | 97.708 |

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per Euro 29.102 sono costituiti interamente dal valore nominale residuo di un finanziamento acceso presso Centroveneto Bassano Banca con scadenza 22 settembre 2030 per il quale si è iniziato a rimborsare la quota capitale nel presente esercizio.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6 C.C., nel prospetto che segue è indicato anche l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c.1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

| Creditore | Tipologia di debito | Scadenza | Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO) | Garanzia reale prestata | Modalità di rimborso |
|---|---------------------|------------|--|-------------------------|----------------------|
| BANCA DEL VENETO CENTRALE CREDITO COOPERATIVO | Mutuo chirografario | 22/09/2030 | SI | SI | TRIMESTRALE |

Nel 2020 la cooperativa ha usufruito di un finanziamento di euro 30.000 con Banca del Veneto Centrale della durata di anni 10 garantito dal Fondo di Garanzia PMI.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di

competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 93 e sono interamente riferiti a ricavi per corsi.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 93.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 425.871 e risultano dettagliati nel modo seguente:

| RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI | IMPORTO |
|---|----------------|
| ricavi per collaborazione tecn/artistiche | 248.559 |
| corrispettivi cinema | 27.897 |
| corrispettivi teatro | 16.721 |
| corrispettivi bar | 26.194 |
| corrispettivi ballo/danza | 650 |
| corrispettivi musica | 10.966 |
| ricavi gestione teatro | 28.735 |
| ricavi sponsorizzazioni e prestazioni pubblicitarie | 6.262 |
| ricavi centri estivi | 2.576 |
| ricavi corsi | 52.148 |
| ricavi Senza Orario Senza Bandiera | 5.163 |
| TOTALE | 425.871 |

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 78.494

| ALTRI RICAVI E PROVENTI VOCE A/5 | IMPORTO |
|---|----------------|
| contributi in c/esercizio | 42.926 |
| proventi vari | 1.757 |
| ricavi per recupero spese sostenute per v/conto | 1.485 |
| contributi in c/esercizio pr. Senza Orario Senza Bandiera | 16.616 |
| sopravvenienze attive | 13.037 |

| | |
|------------------------------------|---------------|
| arrotondamenti attivi | 18 |
| contributi in c/esercizio COVID-19 | 2.655 |
| TOTALE | 78.495 |

Contributo in conto esercizio

Si evidenzia che i contributi in c/esercizio per euro 42.926 sono riferiti per la maggior parte al contributo ricevuto dal Comune di Dueville, di euro 18.000 nell'ambito del progetto Il Giardino Magico, al contributo per tax credit del MIBACT Ministero dei Beni Culturali L.220/2016 art.18 ottenuto per il potenziamento dell'offerta cinematografica di euro 15.186, dal contributo del Min.Cultura per att. D'Essai 2020/21 per euro 9.399 euro, al contributo ricevuto dal comune di Lugo Vicentino per euro 200 e un contributo da privati.

Si evidenzia che i contributi in c/esercizio per euro 16.616 sono riferiti a contributi ricevuti dalla Regione Veneto e dai Comuni nell'ambito del progetto Senza Orario Senza Bandiera.

Contributi Covid-19

Al fine di contenere gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza epidemiologica da Covid-19, sono state introdotte dal legislatore misure di sostegno volte alla concessione di aiuti nella forma dei crediti d'imposta e contributi a fondo perduto in presenza di determinate condizioni. La società, avendo i requisiti previsti dalla norma, e dietro presentazione di apposite istanze, ha usufruito per un totale di euro 2.655, delle seguenti agevolazioni:

contributo fondo emergenza Covid dal Ministero della Cultura F.di Covid sale cinematog. DM 85/22 4/3/22

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 509.760.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale

I proventi finanziari per euro 1 sono costituiti interamente da interessi attivi maturati sul c/c bancario.

Tra gli oneri finanziari risultano euro 330 relativi agli interessi passivi sul finanziamento banca, euro 1 per interessi passivi ravvedimento ed euro 62 per interessi passivi su iva trimestrale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce A.5 del Conto economico elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce B/C del Conto economico elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

IMPOSTE SUL REDDITO

Risulta realisticamente calcolata ed imputata l'imposta IRAP di competenza per Euro 7.403

Non si sono verificati elementi che comportino l'esigenza di calcolare imposte differite o anticipate in quanto le differenze temporanee di imposizione non sono rilevanti e significative.

La cooperativa può beneficiare dell'art. 11 DPR 601/73 come risulta dal conteggio sotto riportato:

CALCOLO ESENZIONE ART. 11 DPR 601/73

| VOCE DI COSTO | SOCI | NON SOCI |
|---|----------------|----------------|
| costo del lavoro soci B9 | 149.476 | |
| costo del lavoro non soci B9 | | 38.231 |
| costo per materie prime suss consumo merci B6 | | 29.026 |
| costo per servizi B7 | | 146.614 |
| costo per godimento beni di terzi | | 32.473 |
| Ammortamenti e svalutazioni B10 | | 3.368 |
| oneri diversi di gestione | | 16.939 |
| interessi e oneri finanziari | | 393 |
| imposte sul reddito | | 7.403 |
| TOTALE | 149.476 | 274.447 |

Totale altri costi + costo lavoro NON soci euro 274.447

50% di tutti gli altri costi = Euro 137.224

esente IRES in quanto il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% di tutti gli altri costi

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

L'imposta IRAP con aliquota al 3,9% a carico dell'esercizio ammonta a euro 7.403.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-sexies C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Informazioni relative alle cooperative (artt. 2513, 2528, 2545, 2545-sexies C.C.)
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 9.79 |
| Totale Dipendenti | 9.79 |

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pur non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Si precisa che la cooperativa non è obbligata alla nomina del revisore legale dei conti in quanto applica le norme sulle s.r.l. e non ha superato i limiti previsti dal C.C. per tale nomina.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile (criteri per la definizione della prevalenza) si danno le seguenti informazioni:

- trattandosi di cooperativa di produzione e lavoro, le condizioni di prevalenza sono riferite al costo del lavoro dei soci che deve essere superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 primo comma che di seguito dettagliamo:

| Costo del lavoro | soci | non soci |
|------------------|------|----------|
| | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| costo del lavoro soci voce B9 | 218.604 | |
| costo del lavoro NON soci voce B9 | | 62.737 |
| costo del lavoro voce B7 per prestazioni occasionali | | 31.438 |
| costo per collaborazioni tecnico artistiche | | 56.109 |
| costo per prestazioni tecniche | | 4.338 |
| TOTALE | 218.604 | 154.622 |
| PREVALENZA | 58,57% | 41,43% |

Da quanto sopra risulta che la cooperativa si avvale prevalentemente dell'apporto di lavorativo dei Soci collocandosi, quindi, nell'ambito della mutualità prevalente.

Gli amministratori attestano che sono state predisposte le opportune modifiche al sistema contabile atto a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato i soci da quelle con i terzi.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione all'art. 2528 5° comma C.C., si precisa che l'ammissione di nuovi soci è stata adottata sulla base dei requisiti e delle condizioni di ammissibilità previste dal nostro statuto sociale e per dare maggior sviluppo alla cooperativa. Le movimentazioni del 2022 sono le seguenti:

| MOVIMENTAZIONE COMPAGINE SOCIALE | Numero |
|---|---------------|
| SOCI AL 31/12/2021 | 22 |
| domande di ammissione pervenute | 0 |
| domande di ammissione esaminate | 0 |
| domande di ammissione accolte | 0 |
| recessi soci pervenuti | 0 |
| recessi soci esaminati | 0 |
| recessi soci accolti | 0 |
| TOTALE SOCI AL 31/12/2022 | 22 |

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dalle norme di cui all'art. 2545 del Codice Civile, che richiamano ed assorbono quelle previste dall'art. 2 della legge 31 Gennaio 1992 n. 59, desideriamo assicurarVi che la nostra azione, pur tesa al raggiungimento dei migliori risultati economici e quindi al conseguimento del principale fra gli scopi sociali, è stata sempre impostata alla rigorosa osservanza dei principi mutualistici che contraddistinguono il carattere cooperativo della nostra Società.

Il Bilancio 2022 si chiuderà in perdita per alcuni fattori positivi in prospettiva a medio lungo termine, e per fattori, invece, negativi e che saremo chiamati ad affrontare già nel corso del 2023, con solerte urgenza. Per quanto riguarda i primi fattori, ricordiamo che il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a chiudere in modo definitivo quasi tutte le pendenze esterne ed interne alla cooperativa, creando inoltre un sistema di comunicazione interno più fluido e più controllato, in grado di garantire trasparenza di mandato, risposte rapide e utili ai soci, pagamenti ed incassi costanti e verificati. In questo senso il bilancio si chiude con crediti e debiti decisamente sotto controllo: i soci sono sempre stati pagati nei tempi stabiliti, prima volta nella storia della cooperativa; i fornitori sono pagati generalmente entro i 30-60 giorni dalla data fattura; i clienti sono costantemente contattati alla scadenza delle partite aperte e non vi sono situazioni che destano preoccupazione. Tutto ciò ha portato ad un flusso di cassa controllato, e ad una serie di analisi che dovranno essere ulteriormente sviluppate anche per ottemperare alle nuove Leggi (con particolare attenzione alla Crisi di Impresa, soprattutto in considerazione di quanto emerso nella gestione amministrativa, contabile e del personale): questo Consiglio di Amministrazione ha introdotto alcuni semplici sistemi di verifica periodica, sia dei flussi di cassa, sia di entrate ed uscite. Questi sistemi sono stati condivisi in modo tale da garantire il più facile ed immediato accesso ai tre membri del Consiglio; mentre alcuni strumenti sono stati condivisi in tempo reale sia con i soci responsabili per progetto/area di lavoro, sia, in alcuni casi, anche con l'Amministrazione Comunale di Dueville (contabilità cinema teatro Busnelli e BGM22). Tutto questo ad ora non è stato in grado di invertire totalmente la tendenza creatasi a seguito del lavoro incominciato dal precedente Consiglio di Amministrazione, che ha non solo messo in luce una gestione amministrativa non sana, ma ha soprattutto incrinato i rapporti di fiducia tra soci e cooperativa con grave danno per quest'ultima. Si aggiunga che nell'operazione di risanamento delle vecchie partite aperte coi soci sono rimaste fuori dal saldo effettuato nel 2021 e 2022 due soli soci, oltre al presidente (che al momento non intende chiederne il saldo, per

questioni etiche e per non gravare sui conti sociali). Con i due soci il Consiglio ha certamente profuso molte energie al fine di chiudere le partite aperte, ma senza successo, anzi senza risultati un minimo significativi. In un caso si è anche fatto un passaggio con un consulente legale, ma la cosa non è ancora risolta. Questi elementi non permettono una visione prospettica a medio termine e minano la stabilità della cooperativa. Inoltre va sottolineato, che pur nel relativo successo di pubblico e di presenza mediatica, le stagioni presso il cinema teatro Busnelli e ancor più presso il Busnelli Giardino Magico si sono chiuse in perdita (per il Giardino Magico, la perdita è superiore ai 17 mila euro, per il Busnelli la perdita è di circa 10 mila euro, rappresentando circa il 5% di quanto incassato): questo senza che vi siano stati dei reali investimenti né a breve né a medio termine: se si esclude l'acquisto di una roulotte adibita a biglietteria e bar, mezzo vecchio e che necessiterà di costante manutenzione, la cooperativa non ha fatto acquisti tali da poter essere considerati positivi per il futuro della stessa, salvo per strumentazione minuta, nemmeno in chiave di promozione delle proprie attività artistiche e formative sul territorio o di produzione artistica o di sviluppo di nuova progettualità.

Tutto questo ci porta a dover considerare con molta attenzione ogni successivo lavoro presso la sala Busnelli e presso il Giardino estivo. Dovremo cercare di trovare risorse per investire su ciò che poi può veramente diventare occasione di lavoro e di sviluppo per i soci della cooperativa, a servizio della Comunità. Siano produzioni artistiche o attività di promozione e distribuzione artistica. Non solo: in un momento di grande fermento e relativo investimento pubblico in ambito culturale, la nostra cooperativa rischia di rimanere al palo e di avvitarci su se stessa e non solo per le note vicende amministrative del passato, ma anche e soprattutto per non aver saputo cogliere le opportunità offerte oggi. Qui ed ora. La cosa non è generalizzata: ci sono soci e anche dipendenti, impegnati in un costante e quotidiano lavoro di sviluppo e crescita ed è tornata in parte la voglia di collaborare e ricostruire quella rete interna che tanto bene ha fatto in tempi recenti, in chiave di resilienza e in chiave di sviluppo creativo. Mentre per altri soci e collaboratori le scelte sono e saranno diverse, a latere della cooperativa, e questo va chiarito nel corso di quest'anno, in modo tale da poter ri-dare le ali a chi vuol fare volare questa società.

Restano sempre le possibilità di collaborare, ma non si può pensare di andare molto oltre le steccate se ci portiamo sempre appresso un'inutile zavorra o una pericolosa apatia.

Vorrei qui ricordare il nostro ex socio Vitaliano Trevisan, protagonista di tante nostre produzioni e spettacoli teatrali, autore del tutto geniale, di rarissima intelligenza, di una sensibilità unica, artista straordinario, capace di inventare eventi che ancora restano nella memoria di chi avuto l'onore di assistervi, così come per i suoi libri di Alta Letteratura e le sue tante iniziative artistiche e culturali.

Un grazie particolare va ai miei colleghi di Consiglio, con cui non ho solo condiviso un tratto di strada professionale impegnativo e impervio, ma soprattutto ho sentito un'empatia forte, onesta, spontanea e senza la quale non saremmo a questo punto. Al contempo ringrazio tutti i soci che hanno creduto in questo Consiglio e nel lavoro che con fatica stiamo portando avanti: Il vostro sostegno ci permette di vedere il futuro in modo ben diverso da come si prefigurava nel mese di aprile del 2021. Vi chiediamo di continuare con questo spirito, anche spronandoci laddove vedeste nostre lacune ed aiutandoci a cogliere le migliori opportunità nello spirito della cooperazione e della solidarietà.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art.2545 sexies del C.C. si evidenzia che nel presente bilancio non sono state stanziare ed erogate somme a titolo di ristorno ai soci.

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

Comma 125 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto contributi e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017

| Ente Erogatore | Importo | Data | Descrizione |
|-------------------------|----------|------------|---|
| MINISTERO DELLA CULTURA | 4.330 | 19/04/2022 | CONTR. ATTIVITA' CINEMATOGRAFICA d'ESSAI 2020 DG CINEMA |
| COMUNE DI LUGO | 200 | 15/07/2022 | CONTRIBUTO PROGETTI 16 RASSEGNA |
| COMUNE DI DUEVILLE | 9.000 | 12/08/2022 | CONTR. RASSEGNA Busnelli Giardino Magico |
| COMUNE DI DUEVILLE | 9.000 | 20/12/2022 | CONTR. RASSEGNA Busnelli Giardino Magico |
| MINISTERO DELLA CULTURA | 2.559,89 | 22/08/2022 | CREDITO D'IMPOSTA per SALE CINEMATOGRAFICHE decreti prog. e invest. n. 1928 del 30/5/22 |

| | | | |
|---|-----------|------------|---|
| MINISTERO DELLA CULTURA | 12.626,91 | 31/12/2022 | CREDITO D'IMPOSTA potenziamento offerta SALE CINEMATOGRAFICHE decr. 1090,1091 del 16/3/23 |
| MINISTERO DELLA CULTURA | 5.069 | 31/12/2022 | CONTRIB.da ricevere DG CINEMA D'ESSAI PROGRAMMAZIONE CINEMATOGR. delib. 12 del 20/12/22 |
| MINISTERO DELLA CULTURA contributi COVID 19 | 2.654,59 | 08/09/2022 | CONTRIBUTO f.do COVID19 per emergenza SALE CINEMATOGRAFICHE DM 85/22 del 4/3/22 |
| REGIONE VENETO | 3.483.36 | 26/07/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera prot. 333149 del 28/7/22 |
| COMUNE DI CALVENE | 250 | 29/07/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI CARRE' | 100 | 30/09/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI TORREBELVICINO | 150 | 06/10/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI FARA VICENTINO | 220,7 | 13/10/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI COLCERESA | 400 | 22/11/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI SARCEDO | 500 | 14/12/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI LUSIANA-CONCO | 250 | 14/12/2022 | CONTR. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI BREGANZE | 491,80 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. FATT DA EMET N. 3PA PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| COMUNE DI CALTRANO | 600 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera determina n. 192 |
| COMUNE DI ZUGLIANO | 200 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera delibera n 75 |
| COMUNE DI PIANEZZE | 300 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera determina n.138 |
| COMUNE DI LUGO | 400 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera delibera n. 69 |
| BANCA POP. MAROSTICA | 2.500 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera |
| IPAB LA PIEVE | 200 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera determina n. 205 |
| REGIONE VENETO | 6.300 | 31/12/2022 | CONTR. DA INC. PROGETTO Senza Orario Senza Bandiera prot 562930 del 6/12/22 |

Si evidenzia che la cooperativa ha inoltre contabilizzato nell'esercizio attraverso l'emissione di fatture, ricavi di competenza riferiti a prestazioni di servizi aventi la natura di corrispettivo effettuate nei confronti di Enti pubblici o soggetti ad essi riconducibili.

Commi 126, 127 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha formalizzato atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di copertuta della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto l'esercizio si chiude con una perdita pari a euro 13.190,12 che si propone di coprire come segue:

utilizzando interamente il fondo di riserva indivisibile L.904/77 per euro 5.765,75;

utilizzando interamente il fondo di riserva statutaria per euro 900,00;

e il rimanente utilizzando il fondo di riserva legale per euro 6.524,37

Infine riteniamo opportuno segnalare che la cooperativa è stata regolarmente sottoposta a revisione ordinaria da parte della Confederazione Cooperative Italiane, la quale ha verificato il mantenimento dei requisiti mutualistici e ha concluso il verbale positivamente senza l'adizione di alcun provvedimento a carico della cooperativa e quindi con il rilascio dell'attestato di revisione.

Convinti di aver fatto quanto era nelle nostre possibilità per il migliore raggiungimento dello scopo sociale, osiamo sperare di non aver deluso la fiducia in noi riposta al momento della nomina.

Il Consiglio di Amministrazione

(Il Presidente)

FILIPPO MAGLIO