

# REALTA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA BENVENUTO 11 MARGHERA - 30175 VENEZIA (VE)
<b>Codice Fiscale</b>	01539510279
<b>Numero Rea</b>	VE 000000168597
<b>P.I.</b>	01539510279
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.980 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A137454

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.579	0
II - Immobilizzazioni materiali	29.669	36.233
III - Immobilizzazioni finanziarie	230.811	225.633
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>271.059</b>	<b>261.866</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	6.541	6.191
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.821	194.380
<b>Totale crediti</b>	<b>192.821</b>	<b>194.380</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000
IV - Disponibilità liquide	605.533	592.652
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>854.895</b>	<b>843.223</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>5.400</b>	<b>4.415</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.131.354</b>	<b>1.109.504</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.980	1.950
IV - Riserva legale	180.551	180.551
V - Riserve statutarie	313.618	325.037
VI - Altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.346)	(11.420)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>436.805</b>	<b>496.119</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>395.923</b>	<b>358.303</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.018	188.416
<b>Totale debiti</b>	<b>228.018</b>	<b>188.416</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>70.608</b>	<b>66.666</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.131.354</b>	<b>1.109.504</b>

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.091.797	1.044.042
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	133	(99)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	133	(99)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.412	9.521
altri	22.781	33.749
Totale altri ricavi e proventi	25.193	43.270
Totale valore della produzione	1.117.123	1.087.213
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.708	23.627
7) per servizi	299.837	275.641
8) per godimento di beni di terzi	13.088	934
9) per il personale		
a) salari e stipendi	589.196	560.771
b) oneri sociali	175.169	162.482
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.850	58.533
c) trattamento di fine rapporto	55.907	45.250
e) altri costi	5.943	13.283
Totale costi per il personale	826.215	781.786
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.805	14.343
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.526	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.279	14.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.805	14.343
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(217)	(2.088)
14) oneri diversi di gestione	3.223	3.316
Totale costi della produzione	1.181.659	1.097.559
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(64.536)	(10.346)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	211	26
Totale proventi diversi dai precedenti	211	26
Totale altri proventi finanziari	211	26
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	211	26
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	5.631	0
Totale rivalutazioni	5.631	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	5.631	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(58.694)	(10.320)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	652	1.100
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	652	1.100

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.346)	(11.420)
------------------------------------	----------	----------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.346)	(11.420)
Imposte sul reddito	652	1.100
Interessi passivi/(attivi)	(211)	(26)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(58.905)	(10.346)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	55.907	45.250
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.805	14.343
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	5.631	-
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>79.343</b>	<b>59.593</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	20.438	49.247
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(348)	(1.990)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.624	33.747
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.862	(10.273)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(985)	4.050
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.942	(489)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.705	6.714
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>43.800</b>	<b>31.759</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	64.238	81.006
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	211	26
(Imposte sul reddito pagate)	(652)	(1.100)
Altri incassi/(pagamenti)	(18.287)	(18.060)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(18.728)</b>	<b>(19.134)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>45.510</b>	<b>61.872</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(7.714)	(1.681)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(14.105)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(5.178)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(26.997)</b>	<b>(1.681)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(31)	31
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	32	-
(Rimborso di capitale)	-	(1.296)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1</b>	<b>(1.265)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>18.514</b>	<b>58.926</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	588.678	529.804

Danaro e valori in cassa	3.973	3.921
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	592.651	533.725
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	603.886	588.678
Danaro e valori in cassa	1.648	3.973
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	605.533	592.652

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 59.346.

Il risultato finale dell'esercizio 2021, come sopra riportato, è significativamente peggiorato rispetto all'anno precedente. Tale peggioramento è da attribuirsi in prima istanza al fatto che le rette riconosciute dagli enti convenzionati sono risultate insufficienti a coprire i costi di esercizio di entrambe le strutture che la cooperativa gestisce: il CEOD di via Benvenuto (Marghera -Ve) e la Comunità Alloggio di Villabona in località (Catene- Ve). Considerato che i principali costi ( personale dipendente, trasporto utenti al CEOD, mensa, pulizia e manutenzione locali ) risultano incomprimibili si rende necessario, ottenere un adeguamento dei corrispettivi da convenzione ed in tal senso si stanno spendendo gli amministratori della cooperativa.

Si sottolinea comunque che la gestione è stata caratterizzata dalla costante attenzione al contenimento delle voci di spesa, l'apporto lavorativo gratuito dei soci volontari, e dei tanti simpatizzanti esterni che hanno a cuore il benessere della cooperativa e che hanno contribuito a mitigare il risultato di esercizio.

Il bilancio dell'esercizio 2021 è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del C.C.; l'informazione ai soci si completa con il bilancio sociale che permette meglio di rappresentare l'attività sociale svolta e con il rendiconto finanziario ai fini di una migliore comprensione dell'andamento finanziario della gestione.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale conforme allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424-bis del c.c., dal conto economico conforme allo schema di cui agli art. 2425 e 2425-bis del c. c., dalla nota integrativa predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 e 2435-bis del c.c. e altresì il rendiconto finanziario conforme al disposto dell'art. 2425 ter del c.c

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e sul presupposto della continuazione dell'attività.

Vi attestiamo che la società non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui agli artt. 2423, comma 4 e 2423 bis c. 2) del c.c..

Viene evidenziato inoltre che la Cooperativa non possiede, anche tramite società fiduciaria, quote o azioni di società controllanti, e che non ha mai acquistato o alienato tali azioni o quote, indicate ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio vengono indicati nei punti seguenti.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si precisa che non è stato applicato per crediti e debiti il criterio del costo ammortizzato in quanto la società redigendo il Bilancio in forma abbreviata può non applicarlo.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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, non sono emerse incertezze circa il presupposto della continuità aziendale.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	237.292	225.633	462.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	201.059		201.059
Valore di bilancio	0	36.233	225.633	261.866
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	14.105	7.715	-	21.820
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	452	452
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	5.630	5.630
Ammortamento dell'esercizio	3.526	14.279		17.805
Totale variazioni	10.579	(6.564)	5.178	9.193
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	14.105	242.707	225.181	481.993
Rivalutazioni	-	-	5.630	5.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.526	213.038		216.564
Valore di bilancio	10.579	29.669	230.811	271.059

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel bilancio chiuso al 31.12.2021 l'incremento registrato nelle immobilizzazioni immateriali si riferisce ai costi sostenuti per il rifacimento del bagno per disabili presso il Centro Diurno di Via Benvenuto a Marghera. Tenuto conto della durata della concessione del fabbricato di proprietà del Comune di Venezia questo costo pluriennale viene ammortizzato su 4 annualità.

Per memoria, anche se già completamente ammortizzati, si descrivono qui di seguito anche gli altri interventi di manutenzione straordinaria operati sugli immobili ove viene svolta l'attività.

I costi per immobilizzazioni immateriali nel corso degli anni hanno riguardato:

- Costi sostenuti nel 2009 per la sostituzione dei serramenti e degli infissi effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ammortizzati in 6 annualità;
- Costi sostenuti nel 2012 per lavori di controsoffittatura effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ammortizzati in 3 annualità;
- Costi sostenuti nel 2012 per la realizzazione del Sistema di controllo qualità ISO 9001 ammortizzati in 5 annualità;

-Costi sostenuti nel 2013 per l'adeguamento dell'impianto antincendio ammortizzati per la durata residua delle concessioni d'uso degli immobili.

I costi sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile di Villabona, dove opera la Comunità Alloggio sono stati completamente finanziati con "contributi pubblici".

Negli anni successivi a quelli sopra indicati, sono stati sostenuti altri interventi di manutenzione straordinaria sulle due strutture di proprietà del Comune; i relativi costi non sono stati allocati tra le immobilizzazioni immateriali, ma spesi nell'esercizio, in quanto l'ente proprietario ne ha compensato l'importo con quanto dovuto per i canoni di utilizzo delle due strutture.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Valore di bilancio	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	14.105	14.105
Ammortamento dell'esercizio	3.526	3.526
Totale variazioni	10.579	10.579
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	14.105	14.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.526	3.526
Valore di bilancio	10.579	10.579

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- impianti specifici: 25%
- macchinari specifici: 12,50%
- impianti generici: 11,50%
- impianti allarme, ripresa foto: 30%
- arredi: 15%
- macchinari, apparecchi e attrezzature : 15%
- mobili e macchine ord.ufficio: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- materiale didattico: 10%
- autoveicoli: 25%
- costruzioni leggere: 10%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, in quanto ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B.6. Anche nei precedenti esercizi, il costo di tali beni veniva iscritto nella medesima voce del Conto economico.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.170	14.375	153.748	237.292
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	61.815	14.045	125.199	201.059
<b>Valore di bilancio</b>	7.355	330	28.549	36.233
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.670	6.045	7.715
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.226	205	10.848	14.279
<b>Totale variazioni</b>	(3.226)	1.465	(4.803)	(6.564)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.170	16.045	159.793	242.707
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.041	14.250	136.047	213.038
<b>Valore di bilancio</b>	4.129	1.795	23.746	29.669

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al costo.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### **Immobilizzazioni finanziarie: crediti**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a:

- polizza assicurativa a garanzia della somma da destinare nel momento della cessazione del contratto con il lavoratore subordinato;
- polizza assicurativa sulla vita a premio unico di € 204.631 (aggiornata con la relativa rivalutazione), il cui assicurato è un amministratore e beneficiaria la Società, con durata prestabilita di 7 anni, salvo possibilità di riscatto anticipato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	225.633	5.178	230.811	26.180	204.631
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	225.633	5.178	230.811	26.180	204.631

### Attivo circolante

#### *Informazioni sulle altre voci dell'attivo*

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	4.597	159	4.756
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.595	190	1.785
<b>Totale rimanenze</b>	6.191	349	6.541

#### **Materie prime, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti**

Le rimanenze di materie prime, materiali di consumo, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

La configurazione di costo adottata per i beni fungibili è quella del F.I.F.O. (primo entrato, primo uscito).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	162.927	(5.624)	157.303	157.303
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	29.133	4.243	33.376	33.376
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.319	(177)	2.142	2.142
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	194.380	(1.558)	192.821	192.821

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	588.678	15.208	603.886
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.973	(2.325)	1.648
<b>Totale disponibilità liquide</b>	592.652	12.883	605.533

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.415	985	5.400
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.415	985	5.400

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci del patrimonio netto

In relazione alla necessità di fornire l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità si evidenzia quanto segue:

- per statuto tutte le riserve di utili sono indivisibili e pertanto non possono essere ripartite fra i soci;
- in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale, dovrà essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Si precisa che le riserve di utili ammontano a € 494.168 e che tali riserve sono tutte indivisibili, ai sensi dell'art. 12 della L. 904/77 e pertanto non potranno mai essere distribuite ai soci.

### Patrimonio netto

#### 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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.950	-	30		1.980
Riserva legale	180.551	-	-		180.551
Riserve statutarie	325.037	(11.420)	-		313.618
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	1	-	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.420)	11.420	-	(59.346)	(59.346)
Totale patrimonio netto	496.119	-	30	(59.346)	436.805

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.980	
Riserva legale	180.551	B
Riserve statutarie	313.618	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Totale	496.149	

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, a quanto eventualmente versato ai fondi di previdenza complementare ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	358.303
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	55.907
Utilizzo nell'esercizio	18.287
<b>Totale variazioni</b>	37.620
Valore di fine esercizio	395.923

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Si evidenzia che la voce debiti esigibili entro 12 mesi (voce D 14 dello stato patrimoniale passivo) comprende le somme versate (dai soggetti civilmente obbligati) per sostenere le spese personali e minute di ciascun ospite della Comunità alloggio e che vengono gestite dalla cooperativa in nome e per conto dello stesso. Al 31.12.2021 la somma in deposito ammontava complessivamente ad € 52.894,50 .

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	31	(31)	-	-
Debiti verso fornitori	59.343	16.862	76.205	76.205
Debiti tributari	12.994	8.357	21.351	21.351
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.890	1.791	29.681	29.681
Altri debiti	88.157	12.624	100.781	100.781
<b>Totale debiti</b>	<b>188.416</b>	<b>39.603</b>	<b>228.018</b>	<b>228.018</b>

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

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni e neppure debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.666	3.942	70.608
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>66.666</b>	<b>3.942</b>	<b>70.608</b>





## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

In bilancio non ci sono elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionali.

Nella voce A5 sono presenti contributi liberali da parte di privati di € 10.094, che, per la loro stessa natura, non assicurano di essere acquisiti in ogni esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **UN DIRETTORE**

#### **CENTRO DIURNO AL 31.12.2021**

N° 4 educatori di cui 3 part-time  
N° 9 addetti all'assistenza (o.s.s.) di cui due part-time e una in maternità  
N° 1 impiegata part-time  
N° 1 Coordinatore  
Totale **N. 15** Addetti

#### **COMUNITA' ALLOGGIO AL 31.12.2021**

N° 2 educatori part-time  
N° 13 addetti all'assistenza (o.s.s.) di cui due part-time e uno con contratto ad intermittenza  
N° 1 personale di segreteria part-time  
N° 1 Coordinatore  
Totale **N. 17** Addetti

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

Le cariche degli Amministratori sono gratuite, mentre i compensi dei sindaci che hanno svolto anche l'attività di revisione legale ammontano ad Euro 8.320.

Il compenso attribuibile all'attività di revisione legale svolta nel 2021 è stata quantificata in € 4.500. Si precisa che i sindaci non hanno prestato alcun altro tipo di consulenza o servizio diverso dalla revisione legale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## Nota integrativa, parte finale

### **Contributo del 5 per mille Irpef**

Nel mese di ottobre 2021 è stato incassato il contributo del cinque per mille di euro 5.940 relativo al periodo di imposta 2019. L'impiego di queste somme avverrà nel corso dell'anno 2022.

I contributi del 5 per mille incassati nell'anno 2020 relativamente ai periodi di imposta 2017 e 2018 sono stati utilizzati a sostegno delle seguenti attività:

- attività motoria;
- attività A.A.A. (assistita con animali);
- soggiorni utenti Comunità Alloggio;
- integrazione spese trasporto utenti Ceod.

### **Privacy**

Anche nel corso dell'anno 2021 la società, ha continuato ad operare nel rispetto delle prescrizioni in materia, in ottemperanza al Dlgs. 196/2003, e al Regolamento Europeo 2016/679 e successive norme applicative.

### **Sicurezza negli ambienti di lavoro**

Nel 2021 la cooperativa ha continuato ad operare nel rispetto degli obblighi formativi e di aggiornamento degli operatori secondo la normativa vigente.

### **Applicazione D.Lgs. 231/2001**

L'O.D.V ha relazionato al Consiglio di Amministrazione senza evidenziare alcuna criticità.

### **Adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge n. 124 del 2017**

Si evidenziano i corrispettivi in base a convenzione ricevuti per l'esercizio 2021 da Enti pubblici:

Provenienza ricavi da	<b>2021 per competenza</b>	<b>2021 per cassa</b>
Azienda U.L.S.S. 3- Serenissima	702.391	632.735
Comune di Venezia	372.265	402.862
<b>Totali</b>	<b>1.074.656</b>	<b>1.035.597</b>

Si evidenzia inoltre la ripartizione dei ricavi tra l'attività di gestione della Comunità Alloggio e quella di gestione del Centro Diurno nel 2021.

**Provenienza ricavi  
da**

**Centro Diurno**

**Comunità alloggio**

**Totali**

Azienda U.L.S.S. 3-Serenissima	535.693	166.698	<b>702.391</b>
Comune di Venezia		372.265	<b>372.265</b>
Contributi 5 per mille	2.970	2.970	<b>5.940</b>

### Mutualità prevalente

La società risulta iscritta all'apposito Albo delle Cooperative (D.M. 23.06.2004) presso il Registro Imprese di Venezia.

La Realtà è una cooperativa sociale del tipo A) ai sensi della L. 381/1991; tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente "di diritto" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c.

Vale comunque la pena di segnalare che la cooperativa svolge la propria attività prevalentemente a favore dei propri soci (famigliari degli utenti disabili), in quanto i beneficiari delle prestazioni sociali erogate sono essenzialmente i disabili e le loro famiglie.

### Suddivisione dei ricavi di competenza a favore di utenti soci

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	224.057	105.882	<b>329.939</b>
Quota sociale	107.354	223.411	<b>330.765</b>

### Suddivisione dei ricavi di competenza a favore di utenti non soci

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	137.543	60.816	<b>198.359</b>
Quota sociale	66.739	148.854	<b>215.593</b>

In merito al requisito della prevalenza si rileva che i ricavi costituiti dai servizi sociali fatti a favore dell'utenza, nel 2021, ammontano ad € 1.074.657 sul totale della voce A1 del bilancio di 1.091.797, con un'incidenza pari al 98,44%.

Trattandosi di cooperativa sociale trova applicazione la non imponibilità degli utili di esercizio accantonati a riserva indivisibile e la quota parte di Ires generata dalle variazioni fiscali ai sensi dell'Art. 21, c. 10 della Legge 449/1997. A partire dall'anno 2012, per effetto del D.L.138/2011, viene sottoposta a tassazione una quota pari al 10% dell'utile destinato a riserva legale.

### Soci e soci Volontari

Al 31/12/21 il numero di soci complessivo è di n.66.

Nel 2021 la cooperativa ha avuto 11 soci volontari la cui opera a favore delle attività sociali della cooperativa viene svolta in forma volontaria e gratuita.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La Cooperativa nell'esercizio 2021 chiude con una perdita di € 59.346, che si propone venga coperta con l'utilizzo della riserva statutaria.

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

II

Presidente del C.d.A  
firmato Del Todesco Frisone

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Salvagno dr. Marco 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".