

REALTA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BENVENUTO 11 MARGHERA - 30175 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	01539510279
Numero Rea	VE 000000168597
P.I.	01539510279
Capitale Sociale Euro	2.190 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A137454

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.053	10.579
II - Immobilizzazioni materiali	17.196	29.669
III - Immobilizzazioni finanziarie	483.481	230.811
Totale immobilizzazioni (B)	507.730	271.059
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.626	6.541
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.272	192.821
Totale crediti	254.272	192.821
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	50.000
IV - Disponibilità liquide	369.143	606.973
Totale attivo circolante (C)	629.041	856.335
D) Ratei e risconti	3.519	5.400
Totale attivo	1.140.290	1.132.794
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.190	1.980
IV - Riserva legale	180.551	180.551
V - Riserve statutarie	254.272	313.618
VI - Altre riserve	4	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.655	(59.346)
Totale patrimonio netto	443.672	436.805
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	423.112	395.923
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.451	229.458
Totale debiti	226.451	229.458
E) Ratei e risconti	47.055	70.608
Totale passivo	1.140.290	1.132.794

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.185.092	1.091.797
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(1.083)	133
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.083)	133
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.432	2.412
altri	43.950	22.781
Totale altri ricavi e proventi	50.382	25.193
Totale valore della produzione	1.234.391	1.117.123
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.289	21.708
7) per servizi	313.072	299.837
8) per godimento di beni di terzi	6.665	13.088
9) per il personale		
a) salari e stipendi	601.220	589.196
b) oneri sociali	177.811	175.169
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	86.652	61.850
c) trattamento di fine rapporto	78.029	55.907
e) altri costi	8.623	5.943
Totale costi per il personale	865.683	826.215
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.999	17.805
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.526	3.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.473	14.279
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.999	17.805
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(168)	(217)
14) oneri diversi di gestione	3.067	3.223
Totale costi della produzione	1.229.607	1.181.659
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.784	(64.536)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.558	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.558	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	250	211
Totale proventi diversi dai precedenti	250	211
Totale altri proventi finanziari	2.808	211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.808	211
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	3.663	5.631
Totale rivalutazioni	3.663	5.631
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	568	0

Totale svalutazioni	568	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	3.095	5.631
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.687	(58.694)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.032	652
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.032	652
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.655	(59.346)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.655	(59.346)
Imposte sul reddito	4.032	652
Interessi passivi/(attivi)	(2.808)	(211)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.879	(58.905)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	78.029	55.907
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.999	17.805
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	568	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.663	5.631
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.259	79.343
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	106.138	20.438
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	914	(348)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(63.862)	5.624
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.177	16.862
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.881	(985)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(23.553)	3.942
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.772)	18.705
Totale variazioni del capitale circolante netto	(85.215)	43.800
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.923	64.238
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.808	211
(Imposte sul reddito pagate)	(4.032)	(652)
Altri incassi/(pagamenti)	(50.840)	(18.287)
Totale altre rettifiche	(52.064)	(18.728)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(31.141)	45.510
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(7.714)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(14.105)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(252.670)	(5.178)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	50.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(202.670)	(26.997)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(31)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	212	32
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	212	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(233.599)	18.514

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	603.886	588.678
Danaro e valori in cassa	3.087	3.973
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	606.973	592.651
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	367.270	603.886
Danaro e valori in cassa	1.873	1.648
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	369.143	606.973

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 6.655.

Il bilancio dell'esercizio 2022 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.

Adeguati assetti organizzativi

Si informa che la Società ha adottato adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili in grado di intercettare tempestivamente l'eventualità dell'insorgere di una crisi fin dai primi segnali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.105	242.583	225.181	481.869
Rivalutazioni	-	-	5.630	5.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.526	212.914		216.440
Valore di bilancio	10.579	29.669	230.811	271.059
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	249.575	249.575
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	3.663	3.663
Ammortamento dell'esercizio	3.526	12.473		15.999
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	568	568
Totale variazioni	(3.526)	(12.473)	252.670	236.671
Valore di fine esercizio				
Costo	14.105	242.583	474.756	731.444
Rivalutazioni	-	-	9.293	9.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.052	225.387		232.439
Svalutazioni	-	-	568	568
Valore di bilancio	7.053	17.196	483.481	507.730

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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".

- Costi sostenuti nel 2021 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.

Negli anni, inoltre, 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
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.105	14.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.526	3.526
Valore di bilancio	10.579	10.579
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	3.526	3.526
Totale variazioni	(3.526)	(3.526)
Valore di fine esercizio		
Costo	14.105	14.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.052	7.052
Valore di bilancio	7.053	7.053

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.170	14.241	159.172	242.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.042	12.445	135.427	212.914
Valore di bilancio	4.128	1.796	23.745	29.669
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	996	330	11.147	12.473
Totale variazioni	(996)	(330)	(11.147)	(12.473)
Valore di fine esercizio				
Costo	69.170	14.241	159.172	242.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.038	12.775	146.574	225.387
Valore di bilancio	3.132	1.466	12.598	17.196

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:

- Polizze assicurative a garanzia della somma da destinare nel momento della cessazione del contratto con il lavoratore subordinato;
- polizza assicurativa sulla vita a premio unico di € 208.294 (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 oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	230.811	252.670	483.481	483.481
Totale crediti immobilizzati	230.811	252.670	483.481	483.481

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.756	(388)	4.368
Prodotti finiti e merci	1.785	(526)	1.259
Totale rimanenze	6.541	(914)	5.626

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	157.303	63.862	221.165	221.165
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.376	(2.134)	31.242	31.242
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.142	(277)	1.865	1.865
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.821	61.451	254.272	254.272

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
Depositi bancari e postali	603.886	(236.616)	367.270
Denaro e altri valori in cassa	1.648	(1.214)	1.873
Totale disponibilità liquide	606.973	(237.830)	369.143

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.400	(1.881)	3.519
Totale ratei e risconti attivi	5.400	(1.881)	3.519

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 € 434.823 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	1.980	-	210		2.190
Riserva legale	180.551	-	-		180.551
Riserve statutarie	313.618	(59.346)	-		254.272
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	-		4
Totale altre riserve	2	-	-		4
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.346)	59.346	-	6.655	6.655
Totale patrimonio netto	436.805	-	210	6.655	443.672

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.190	
Riserva legale	180.551	B
Riserve statutarie	254.272	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	4	
Totale altre riserve	4	
Totale	437.017	

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	395.923
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.029
Utilizzo nell'esercizio	50.840
Totale variazioni	27.189
Valore di fine esercizio	423.112

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 31.12.2022 la somma in deposito ammontava complessivamente ad € 51.776,35.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	77.645	6.177	83.822	83.822
Debiti tributari	21.350	(211)	21.139	21.139
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.681	(1.881)	27.800	27.800
Altri debiti	100.781	(7.091)	93.690	93.690
Totale debiti	229.458	(3.006)	226.451	226.451

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	70.608	(23.553)	47.055
Totale ratei e risconti passivi	70.608	(23.553)	47.055

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 € 18.977, 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 31.12.2022

N° 5 educatori di cui 4 part-time
N° 8 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 31.12.2022

N° 2 educatori part-time
N° 10 addetti all'assistenza (o.s.s.) di cui una in maternità ed 1 part-time
N° 1 personale di segreteria part-time
N° 1 Coordinatore
Totale **N. 14** 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 2022 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

Il contributo del 5 per mille incassato nell'anno 2021 di euro 5.940 relativo al periodo di imposta 2019 è stato utilizzato nel corso del 2022 a sostegno delle seguenti attività:

- Attività motoria
- Attività A.A.A (assistita con animali)
- Integrazione spese trasporto utenti Centro Diurno

Nel mese di dicembre 2022 è stato incassato il contributo del cinque per mille di euro 6.390 relativo al periodo di imposta 2020. L'impiego di queste somme avverrà nel corso dell'anno 2023.

Privacy

Anche nel corso dell'anno 2022 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 2022 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 2022 da Enti pubblici:

Provenienza ricavi da	2022 per competenza	2022 per cassa
Azienda U.L.S.S. 3- Serenissima	791.117	727.593
Comune di Venezia	371.382	371.382
Totali	1.162.499	1.098.975

Si evidenzia inoltre la ripartizione dei ricavi tra l'attività di gestione della Comunità Alloggio e quella di gestione del Centro Diurno nel 2022.

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Azienda U.L.S.S. 3-Serenissima	607.410	183.707	791.117
Comune di Venezia		371.382	371.382
Contributi 5 per mille	3.195	3.195	6.390

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	249.865	115.576	365.441
Quota sociale	106.149	222.462	328.611

Suddivisione dei ricavi di competenza a favore di utenti non soci

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	175.369	68.131	243.500
Quota sociale	76.027	148.920	224.947

In merito al requisito della prevalenza si rileva che i ricavi costituiti dai servizi sociali fatti a favore dell'utenza, nel 2022, ammontano ad € 1.162.500 sul totale della voce A1 del bilancio di 1.185.092, con un'incidenza pari al 98,09%.

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 31/12/22 il numero di soci complessivo è di n. 73.

Nel 2022 la cooperativa ha avuto 10 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 2022 chiude con un utile di € 6.655, la cui destinazione viene proposta dal C.d.A. come segue:

- per il 30%, pari ad € 1.997, a riserva legale;
- per il 3%, pari ad € 200, ai fondi di mutualità di cui alla L. 59/92;
- il restante, pari ad € 4.458, a riserva statutaria indivisibile.

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.

Il 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".