

**REALTA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA BENVENUTO 11 MARGHERA 30175 VENEZIA (VE)
<b>Codice Fiscale</b>	01539510279
<b>Numero Rea</b>	VE 168597
<b>P.I.</b>	01539510279
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.190 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Cooperativa Sociale
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (88.10.00)
<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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.526	7.053
II - Immobilizzazioni materiali	19.224	17.196
III - Immobilizzazioni finanziarie	521.729	483.481
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>544.479</b>	<b>507.730</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.199	5.626
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.520	254.272
<b>Totale crediti</b>	<b>160.520</b>	<b>254.272</b>
IV - Disponibilità liquide	514.377	369.143
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>679.096</b>	<b>629.041</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.702</b>	<b>3.519</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.228.277</b>	<b>1.140.290</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.190	2.190
IV - Riserva legale	182.548	180.551
V - Riserve statutarie	258.730	254.272
VI - Altre riserve	2	4
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.749	6.655
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>462.219</b>	<b>443.672</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>38.942</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>446.938</b>	<b>423.112</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.941	226.451
<b>Totale debiti</b>	<b>223.941</b>	<b>226.451</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>56.237</b>	<b>47.055</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.228.277</b>	<b>1.140.290</b>

# Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.187.610	1.185.092
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	103	(1.083)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	103	(1.083)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.792	6.432
altri	38.992	43.950
Totale altri ricavi e proventi	45.784	50.382
Totale valore della produzione	1.233.497	1.234.391
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.828	25.289
7) per servizi	305.302	313.072
8) per godimento di beni di terzi	13.881	6.665
9) per il personale		
a) salari e stipendi	609.974	601.220
b) oneri sociali	181.211	177.811
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.557	86.652
c) trattamento di fine rapporto	49.812	78.029
e) altri costi	2.745	8.623
Totale costi per il personale	843.742	865.683
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.906	15.999
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.526	3.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.380	12.473
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.906	15.999
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.530	(168)
12) accantonamenti per rischi	38.942	-
14) oneri diversi di gestione	5.550	3.067
Totale costi della produzione	1.245.681	1.229.607
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(12.184)	4.784
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
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	2.558
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.326	250
Totale proventi diversi dai precedenti	3.326	250
Totale altri proventi finanziari	3.326	2.808
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.326	2.808
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	38.248	3.663
Totale rivalutazioni	38.248	3.663
19) svalutazioni		

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	568
<b>Totale svalutazioni</b>	-	<b>568</b>
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	38.248	3.095
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>29.390</b>	<b>10.687</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.641	4.032
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.641	4.032
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>18.749</b>	<b>6.655</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.749	6.655
Imposte sul reddito	10.641	4.032
Interessi passivi/(attivi)	(3.326)	(2.808)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	26.064	7.879
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	127.696	78.029
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.906	15.999
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	568
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(38.248)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	3.663
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>101.355</b>	<b>98.259</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	127.419	106.138
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.427	914
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	88.902	(63.862)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.627)	6.177
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.183)	1.881
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.182	(23.553)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	14.566	(6.772)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>100.267</b>	<b>(85.215)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	227.686	20.923
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	3.326	2.808
(Imposte sul reddito pagate)	(10.641)	(4.032)
(Utilizzo dei fondi)	(38.942)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(25.986)	(50.840)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(72.243)</b>	<b>(52.064)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>155.443</b>	<b>(31.141)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(10.208)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(252.670)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	50.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(10.209)</b>	<b>(202.670)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	212
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>	<b>212</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>145.234</b>	<b>(233.599)</b>

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	367.270	603.886
Danaro e valori in cassa	1.873	3.087
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	369.143	606.973
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	511.308	367.270
Danaro e valori in cassa	3.069	1.873
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	514.377	369.143

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 18.749.

Il bilancio dell'esercizio 2023 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

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	14.105	242.583	474.756	731.444
Rivalutazioni	0	0	9.293	9.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.052	225.387		232.439
Svalutazioni	0	0	568	568
Valore di bilancio	7.053	17.196	483.481	507.730
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	10.208	0	10.208
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	38.248	38.248
Ammortamento dell'esercizio	3.526	8.380		11.906
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	(1)	200	0	199
Totale variazioni	(3.527)	2.028	38.248	36.749
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	14.105	252.791	521.729	788.625
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.579	233.567		244.146
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.526	19.224	521.729	544.479

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	14.105	14.105
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.052	7.052
Svalutazioni	-	0
Valore di bilancio	7.053	7.053
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0
Ammortamento dell'esercizio	3.526	3.526
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0
Altre variazioni	-	(1)
Totale variazioni	(3.527)	(3.527)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	14.105	14.105
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.579	10.579
Svalutazioni	-	0
Valore di bilancio	3.526	3.526

## 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	14.241	159.172	242.583
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.038	12.775	146.574	225.387
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	3.132	1.466	12.598	17.196
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	10.208	10.208
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	871	330	7.179	8.380
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	200	0	0	200
Totale variazioni	(671)	(330)	3.029	2.028
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.169	14.241	169.381	252.791
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.708	13.105	153.754	233.567
Svalutazioni	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	2.461	1.136	15.627	19.224

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al costo e rivalutate tenuto conto dei proventi finanziari dalle stesse maturate.

### 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 i lavoratori subordinati. Nel 2023 si è proceduto ad aggiornare il valore, pari a € 310.231, inserendo tra i proventi finanziari l'importo di € 35.044 relativo alla rivalutazione delle polizze con Intesa San Paolo Vita per € 3.814 e con Assicurazioni Unipol per € 31.230 ;
- polizza assicurativa sulla vita a premio unico di € 211.498 (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; la polizza nel 2023 si è rivalutata di € 3.204.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	483.481	38.248	521.729	521.729
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	483.481	38.248	521.729	521.729

## **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>	4.368	(1.452)	2.916
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.259	24	1.283
<b>Totale rimanenze</b>	5.626	(1.427)	4.199

### **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>	221.165	(88.902)	132.263	132.263
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	31.242	(6.734)	24.508	24.508
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.865	1.884	3.749	3.749
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	254.272	(93.752)	160.520	160.520

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
514.377	369.143	145.234

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	367.270	144.038	511.308
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.873	1.196	3.069
<b>Totale disponibilità liquide</b>	369.143	145.234	514.377

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.702	3.519	1.183

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.519	(3.519)	-
<b>Risconti attivi</b>	-	4.702	4.702
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.519	1.183	4.702

## 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 € 441.278 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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.190	-		2.190
Riserva legale	180.551	1.997		182.548
Riserve statutarie	254.272	4.458		258.730
Altre riserve				
Varie altre riserve	4	(2)		2
Totale altre riserve	4	(2)		2
Utile (perdita) dell'esercizio	6.655	(6.655)	18.749	18.749
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>443.672</b>	<b>(202)</b>	<b>18.749</b>	<b>462.219</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.190	
Riserva legale	182.548	B
Riserve statutarie	258.730	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	443.470	

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per i rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe e probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.942		38.942

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	38.942	38.942
<b>Totale variazioni</b>	38.942	38.942
<b>Valore di fine esercizio</b>	38.942	38.942

La voce "Altri fondi", al 31.12.2023, pari a € 38.942 è costituita dagli accantonamenti effettuati per far fronte alla necessità di riconoscere delle differenze retributive dovute al personale dipendente.

## 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	423.112
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	49.812
Utilizzo nell'esercizio	25.986
<b>Totale variazioni</b>	23.826
Valore di fine esercizio	446.938

## 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 31.12.2023 la somma in deposito ammontava complessivamente ad € 55.828.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	83.822	(12.627)	71.195	71.195
Debiti tributari	21.139	2.697	23.836	23.836
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.800	2.249	30.049	30.049
Altri debiti	93.690	5.171	98.861	98.861
<b>Totale debiti</b>	<b>226.451</b>	<b>(2.510)</b>	<b>223.941</b>	<b>223.941</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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
56.237	47.055	9.182

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	47.055	9.182	56.237
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	47.055	9.182	56.237

## **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 € 17.775, 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 31.12.2023**

N° 5 educatori di cui 4 part-time  
N° 9 addetti all'assistenza (o.s.s.) di cui tre part-time e una in maternità  
N° 1 impiegata part-time  
N° 1 Coordinatore  
Totale **N. 16** Addetti

#### **COMUNITA' ALLOGGIO AL 31.12.2023**

N° 2 educatori part-time  
N° 10 addetti all'assistenza (o.s.s.)  
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 2023 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.

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

Il contributo del 5 per mille incassato nell'anno 2022 è stato utilizzato a sostegno delle seguenti attività:

- Attività motoria

- Attività di musicoterapia
- Integrazione spese trasporto utenti Centro Diurno

Nel mese di dicembre 2023 è stato incassato il contributo del cinque per mille di euro 5.876,00 relativo ai periodi di imposta 2021 e 2022, che verrà utilizzato nelle attività sociali dell'esercizio successivo.

### Privacy

Anche nel corso dell'anno 2023 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 2023 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 in merito all'attività di vigilanza senza evidenziare 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 2023 da Enti pubblici:

Provenienza ricavi da	2023 per competenza	2023 per cassa	
Azienda U.L.S.S. 3- Serenissima	793.932	900.522	
Comune di Venezia	280.482	231.437	
<b>Totali</b>	<b>1.074.414</b>	<b>1.131.959</b>	

Si evidenzia inoltre la ripartizione dei ricavi tra l'attività di gestione della Comunità Alloggio e quella di gestione del Centro Diurno dei contributi ricevuti dagli Enti Pubblici nel 2023.

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Azienda U.L.S.S. 3- Serenissima	612.132	181.800	<b>793.832</b>
Comune di Venezia		280.482	<b>280.482</b>
Contributi 5 per mille	2.938	2.938	<b>5.876</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 relativi ai servizi svolti a favore di utenti soci

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	241.028	96.605	<b>336.633</b>
Quota sociale	103.148	125.612	<b>228.760</b>
Quota retta da utenti	12.811	21.915	<b>34.726</b>

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

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	187.486	86.195	<b>273.681</b>
Quota sociale	80.470	154.870	<b>235.340</b>
Quota retta da utenti	2.266	71.117	<b>73.383</b>

In merito al requisito della prevalenza si rileva che i ricavi costituiti dai servizi sociali fatti a favore dell'utenza, nel 2023, ammontano ad € 1.182.524 utenti sul totale della voce A1 del bilancio di 1.187.610, con un'incidenza pari al 99,57%.

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 31/12/23 il numero di soci complessivo è di n.73 .

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, confermiamo che sono stati seguiti i criteri previsti dallo statuto sociale.

Nel 2023 la cooperativa ha avuto 11 soci volontari: i componenti del Consiglio di Amministrazione (7), la cui opera a favore delle attività sociali della cooperativa viene svolta in forma volontaria e gratuita e altri 4 soci volontari che svolgono attività distinte, due in centro diurno e due nella comunità alloggio anch'essi operando in forma volontaria e gratuita.

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

La Cooperativa nell'esercizio 2023 chiude con un utile di € 18.749, la cui destinazione viene proposta dal C.d. A. come segue:

- per il 30%, pari ad € 5.625, a riserva legale;
- per il 3%, pari ad € 562, ai fondi di mutualità di cui alla L. 59/92;
- il restante, pari ad € 12.562, 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".