

CA' DELLE ORE COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | BREGANZE (VI) |
| Codice Fiscale | 01711910248 |
| Numero Rea | 01711910248 VI 179741 |
| P.I. | 01711910248 |
| Capitale Sociale Euro | 550 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 87.20.00 STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE |
| 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 | A141052 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 7.357 | 9.455 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 51 | 26 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.408 | 9.481 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 45.154 | 54.522 |
| Totale crediti | 45.154 | 54.522 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 263.411 | - |
| IV - Disponibilità liquide | 216.681 | 488.437 |
| Totale attivo circolante (C) | 525.246 | 542.959 |
| Totale attivo | 532.654 | 552.440 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 550 | 500 |
| IV - Riserva legale | 438.459 | 430.553 |
| VI - Altre riserve | 0 | (1) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (14.243) | 8.125 |
| Totale patrimonio netto | 424.766 | 439.177 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 44.125 | 45.124 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 63.763 | 68.139 |
| Totale debiti | 63.763 | 68.139 |
| Totale passivo | 532.654 | 552.440 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 455.929 | 484.290 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 45.797 | 20.083 |
| altri | - | 193 |
| Totale altri ricavi e proventi | 45.797 | 20.276 |
| Totale valore della produzione | 501.726 | 504.566 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 56.613 | 61.853 |
| 7) per servizi | 246.555 | 220.157 |
| 8) per godimento di beni di terzi | - | 333 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 141.102 | 154.999 |
| b) oneri sociali | 39.326 | 41.597 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 13.469 | 11.764 |
| Totale costi per il personale | 193.897 | 208.360 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.098 | 1.867 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.098 | 1.867 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.538 | 2.919 |
| Totale costi della produzione | 501.701 | 495.489 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 25 | 9.077 |
| 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 | 426 | 430 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 426 | 430 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 17 | 19 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 17 | 19 |
| Totale altri proventi finanziari | 443 | 449 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | - | 104 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | - | 104 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 443 | 345 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 14.711 | 1.135 |
| Totale svalutazioni | 14.711 | 1.135 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (14.711) | (1.135) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (14.243) | 8.287 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 162 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 162 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (14.243) | 8.125 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Il bilancio di esercizio, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C. C.;

per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del C.C.;

non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;

i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La società si avvale inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO (art. 2426 C.C.)

Le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione della attività, tenuto conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi considerati.

Non si è reso necessario procedere alla conversione di valori in valuta estera operando sul mercato interno.

Criteri specifici:

Le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono state iscritte al costo d'acquisto.

Criteri di ammortamento: le percentuali di ammortamento economico-tecnico applicate per le singole categorie di beni corrispondono alle aliquote fiscali previste per le singole categorie, tali aliquote sono ritenute congrue in considerazione dell'effettivo consumo, deperimento e dell'utilizzo futuro dei beni in relazione all'attività esercitata dalla cooperativa.

I crediti v/clienti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, pari al valore nominale. (Deroga art. 2435bis CC)

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

I Titoli non immobilizzati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dell'andamento del mercato

I ratei e i risconti da iscriverne a bilancio sono contabilizzati in base al principio di competenza temporale.

Il Patrimonio Netto deriva dagli accantonamenti di utili degli esercizi precedenti oltre ai versamenti dei soci all'atto dell'adesione alla società.

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato è relativo all'accantonamento annuale per i lavoratori e soci lavoratori in forza alla fine dell'anno secondo la normativa.

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale. (Deroga art 2435bis CC)

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto di eventuali resi, sconti abbuoni e premi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Valore di bilancio | 9.455 | 26 | 9.481 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 25 | 25 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.098 | | 2.098 |
| Totale variazioni | (2.098) | 25 | (2.073) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Valore di bilancio | 7.357 | 51 | 7.408 |

ANALISI DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel corso dell'esercizio NON sono stati acquisiti NUOVI BENI AMMORTIZZABILI

Nel corso dell'esercizio NON sono stati dismessi/ceduti ATTREZZATURE e MACCHINARI OBSOLETI

Vengono inoltre registrate le riduzioni dovute dall'ammortamento ordinario annuale

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono relative alla partecipazione nella società Cooperativa UnionCoop Vicenza e nella Cooperativa dei Consumatori Marostica

Attivo circolante

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 | 35.357 | (11.833) | 23.524 | 23.524 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 19.165 | 2.465 | 21.630 | 21.630 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 54.522 | (9.368) | 45.154 | 45.154 |

PROSPETTO CREDITI

I crediti Verso Clienti sono quelli vantati con le varie Aziende Sanitarie per le rette di ospitalità degli utenti.

I Crediti tributari sono relativi a Iva e Acconti e crediti di imposte

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per le società che redigono i bilanci in forma abbreviata l'art 2435 bic c4 consente di non indicare la ripartizione geografica dei crediti

In ogni caso la cooperativa vanta solo crediti interni area ITALIA

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 263.411 | 263.411 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 263.411 | 263.411 |

La cooperativa ha investito parte della sua liquidità in FONDI COMUNI di Investimento tramite Unicredit

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 488.437 | (271.756) | 216.681 |

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi dei conti correnti bancari e della cassa

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 500 | 75 | 25 | | 550 |
| Riserva legale | 430.553 | 7.906 | - | | 438.459 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | 1 | - | | 0 |
| Totale altre riserve | (1) | 1 | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.125 | - | 22.368 | (14.243) | (14.243) |
| Totale patrimonio netto | 439.177 | 7.982 | 22.393 | (14.243) | 424.766 |

Il capitale sociale è formato dalle quote sociali di euro 25.

Il Fondo Riserva Legale è formato con utili accantonati negli esercizi precedenti, tali riserve sono indivisibili per determinazione legislativa e statutaria, utilizzabili solo per la copertura di eventuali perdite di esercizio e non possono essere distribuite tra i soci durante la vita della cooperativa né all'atto dello scioglimento e beneficiano ai sensi dell'art. 12 della legge 904/77 della esenzione fiscale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|----------------------|---------|--|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 550 | Vers soci | B | 550 | - |
| Riserva legale | 438.459 | Accanton Utili e quote utili soci receduti | A B | 438.459 | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | Arrot Euro | NO | 0 | - |
| Totale altre riserve | 0 | | | 0 | - |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|-----------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Riserva da arrot EURO | 0 | Quadratura conti | NESSUNA | 0 |
| Totale | 0 | | | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 45.124 |

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 13.469 |
| Utilizzo nell'esercizio | 14.468 |
| Valore di fine esercizio | 44.125 |

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato è relativo all'accantonamento annuale per i lavoratori e soci lavoratori in forza alla fine dell'anno secondo la normativa al netto delle quote riversate ai fondi pensione complementare per i dipendenti che hanno optato in tal senso.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 22.971 | 3.645 | 26.616 | 26.616 |
| Debiti tributari | 9.081 | (6.692) | 2.389 | 2.389 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.214 | (1.055) | 8.159 | 8.159 |
| Altri debiti | 26.873 | (274) | 26.599 | 26.599 |
| Totale debiti | 68.139 | (4.376) | 63.763 | 63.763 |

I debiti rappresentano le passività da pagare ai fornitori commerciali, i debiti di fine anno per il personale e gli istituti previdenziali e debiti fiscali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per le società che redigono i bilanci in forma abbreviata l'art 2435 bic c4 consente di non indicare la ripartizione geografica dei DEBITI

In ogni caso la cooperativa sopporta solo DEBITI interni area ITALIA

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--------|
| Ammontare | 63.763 | 63.763 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|--------|
| Debiti verso fornitori | 26.616 | 26.616 |
| Debiti tributari | 2.389 | 2.389 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.159 | 8.159 |
| Altri debiti | 26.599 | 26.599 |
| Totale debiti | 63.763 | 63.763 |

I debiti alla data della chiusura del bilancio non erano assistiti da clausole di garanzia reale

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| RETTE DA AZ.SAN. | 451.129 |
| PROGETTI | 4.800 |
| Totale | 455.929 |

RICAVI DELLE PRESTAZIONI

L'andamento dei ricavi e del valore della produzione deriva essenzialmente dal numero dei giorni di presenza di utenti inseriti in struttura dalle aziende sanitarie sia regionali che extra.

Meno significative le rette private

Il Progetto in convenzione con Il CEIS per conto dell'azienda ULSS7 Pedemontana (Scuolaperta) è l'unico progetto attivo extra residenzialità.

ALTRI RICAVI E CONTRIBUTI

L'importo di contributi privati è derivante in parte da attività di fundraising, da offerte e donazioni spontanee di privati oltre che dalla raccolta delle adesioni al 5X1000.

Si registrano qui eventuali ricavi derivanti da plusvalenza da cessione beni ammortizzabili.

Nel 2022 abbiamo ricevuto tax credit per costo energia e gas.

Costi della produzione

COSTI GENERALI

I costi di acquisto beni per la gestione e il funzionamento della comunità terapeutica residenziale costituiscono un'importante componente delle voci di costo esposte in bilancio e sono in linea con i precedenti esercizi pur registrando qualche incremento a fine anno

I servizi specifici per prestazioni professionali e altri servizi dedicati alla struttura sono costi che sono fondamentali per la riuscita del programma terapeutico stesso e rappresentano la principale voce aggregata dei costi della cooperativa.

I costi per servizi generici sono costi di funzionamento generale della comunità terapeutica e di spese accessorie, In particolare vengono qui registrati i costi per le manutenzioni ordinarie della casa e dei suoi impianti. Le utenze sono un'altra voce significativa dei costi della ns. cooperativa, in linea con le esigenze del servizio ma in aumento alla fine dell'esercizio.

Il costo per godimento beni di terzi sono relativi a noleggi di attrezzature e software

Il costo del personale dipendente rileva l'utilizzo del personale per il funzionamento della cooperativa, i relativi contributi sociali e l'aggiornamento professionale.

Gli ammortamenti sono stati calcolati all'aliquota ordinaria fiscale ritenuta congrua per l'attività svolta.

Proventi e oneri finanziari

COSTI FINANZIARI

Praticamente inesistenti i costi finanziari poiché la nostra cooperativa lavora in auto finanziamento con proprio capitale e senza ricorso al credito. Piccoli oneri derivano da minusvalenze su investimenti e swich di fondi comuni

PROVENTI FINANZIARI

Anche i proventi finanziari sono trascurabili per la nostra attività derivano da investimenti finanziari della liquidità aziendale

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA E PASSIVITA FINANZIARIE

Le voci di questa parte di conto economico registrano le variazioni di valore della liquidità e delle attività finanziarie investita in Fondi comuni di investimento.

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

IMPOSTE E TASSE

Per la parte tributaria i tributi indiretti per il bollo auto e i diritti CCIAA sono rilevati tra gli oneri diversi di gestione

La voce di costi di esercizio della Imposta regionale IRAP è rilevata per competenza previsionale.

Non è rilevato nessun carico IRES poiché la coop ne è esonerata avendo i requisiti di coop sociale di Produzione e Lavoro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 4 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 6 |

Il numero medio dei dipendenti (ULA) è stato di 6 unità.

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

Gli amministratori non percepiscono alcun compenso per il loro incarico

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 1.755 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 1.755 |

REVISIONE COOPERATIVA

La Revisione Cooperativa di cui al D.Lgs. 2/8/2002 220 è avvenuta in data 03/11/2022 e si è conclusa con esito positivo. Il contributo per la revisione di euro 1.755 è stato pagato in data 06/09/2021 per il biennio 2021/2022

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

PARTI CORRELATE

Gli accordi/contratti professionali con amministratori e/o soci sono stipulati alle normali condizioni di mercato e/o di CCNL.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non esistono alla chiusura del bilancio accordi extra contabili di questa natura.

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

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

EFFETTI DERIVANTI DALL'AUMENTO DEI PREZZI DELL'ENERGIA

L'incremento repentino dei costi delle utenze di energia elettrica e gas per riscaldamento oltre ad un effetto di trascinarsi dei costi dei generi alimentari, sembra in fase di rallentamento, la cooperativa monitora costantemente i consumi

Non avendo possibilità di scaricare gli aumenti nelle rette si auspica un intervento regionale di adeguamento delle stesse, nel breve saranno monitorati con maggiore rigore i costi e aumentati i relativi controlli oltre alla necessità di contenere sprechi e sovracosti.

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI RICHIESTE PER L'ESONERO DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE Art 2435 bis comma 7 e Art.2428 n.3 e 4 C.C.- SITUAZ. E MOV. DELLE AZIONI PROPRIE e della Controllante

La società alla chiusura del bilancio non ha in portafoglio quote proprie o di società controllanti né ha posseduto tali quote durante l'esercizio sociale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Art 2513 C.C. - VERIFICA DELLA CONDIZIONE DI MUTUALITA' PREVALENTE

La nostra cooperativa ai sensi dell'art. 111septies del RD 318/42 è considerata a mutualità prevalente di diritto essendo Cooperativa Sociale in regola con i requisiti di cui alla legge 381/1991 sulle Cooperative Sociali, pertanto la verifica della condizione di mutualità prevalente non risulta obbligatoria per la nostra società cooperativa sociale.

La cooperativa occupa prevalentemente soci lavoratori con i contratti e nelle figure previste dal regolamento interno.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Art. 2528 C.C. - AMMISSIONE E MOVIMENTAZIONE DEI SOCI

In relazione al art. 2528 5 comma del Codice Civile si evidenziano le movimentazioni avvenute della base sociale nel corso dell'esercizio.

Soci ad inizio anno 20 capitale sociale 500 euro

Soci nuovi 3

Soci receduti 1

Soci a fine anno 22 capitale sociale 550 euro

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Art.2545 C.C.-RELAZ. ANNUALE SUL CARATTERE MUTUALISTICO della COOP.

La Cà delle Ore è iscritta all'albo delle cooperative nella sezione "Cooperativa sociali"; in base all'art. 1, legge 8 novembre 1991, n. 381, le cooperative sociali hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini; si distinguono in due tipologie: A) cooperative che gestiscono servizi socio-sanitari ed educativi; in tale categoria la compagine sociale può essere costituita da: soci ordinari, che prestano la propria attività e ricevono una retribuzione, soci volontari che prestano gratuitamente la propria attività pur non essendo destinatari dell'attività della cooperativa stessa; essi non possono superare la metà del numero complessivo dei soci; soci utenti dei servizi. B) cooperative che svolgono attività diverse (agricole, industriali, commerciali o di servizi) finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;

La Cà delle Ore è cooperativa sociale di tipo A) gestisce una struttura residenziale che eroga servizi residenziali e semiresidenziali per tossicodipendenti. L'Autorizzazione all'Esercizio e l'Accreditamento della Regione Veneto ci consentono di erogare prestazioni di tipo RESIDENZIALE e SEMIRESIDENZIALE

Per le cooperative sociali, in ragione dell'elevata connotazione mutualistica dell'attività svolta, la qualificazione mutualistica è riconosciuta di diritto. Infatti ai sensi dell'art.111-septies, disposizioni di attuazione del C.C., le coop. Sociali, che rispettino le norme di cui alla legge 381/91 "sono considerate indipendentemente dai requisiti di cui all'art 2513 del C.C. cooperative a mutualità prevalente".

Poichè la cooperativa è altresì inquadrata come cooperativa di Produzione e Lavoro si precisa che i soci della cooperativa sono esclusivamente soci lavoratori e prestatori di lavoro a vario titolo: dipendenti, collaboratori e professionisti oltre ad eventuali soci volontari secondo la normativa vigente:

Soci Dipendenti 8 costo 193.897 di cui 141.102 (Stipendi) + 39.326 (Oneri sociali) + 13.469 (TFR)

Soci Professionisti 6 costo 151.293 (Fatture)

Soci Volontari 8 costo 0

Oltre alla prevalente configurazione della base sociale e lavorativa di soci, i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico si traducono nell'essere una cooperativa che eroga servizi sociali a vantaggio della collettività.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa non ha effettuato ristorni a soci nè svolge attività a favore di soci

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

CONTRIBUTI PUBBLICI

Denominazione soggetto erogante C.F somma/valore erogazione Causale

NESSUN CONTRIBUTO

RENDICONTO SUI PROVENTI DEL 5X1000 IRPEF
ART. 3, C. 6 LEGGE 244/2007 –
DATA INCASSO EURO FIRME ANNO CAMPAGNA
16/12/2022 5.316,02 151 2021

Tali contributi sono stati utilizzati per il sostegno delle spese correnti.

TAX CREDIT ENERGIA E GAS ANNO 2022
ENERGIA 1.528,77
GAS 4.775,74
TOTALE 6.304,51

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**PROPOSTA SUL RISULTATO**

A chiusura del bilancio Vi invitiamo ad approvare lo stesso e a voler deliberare in merito alla COPERTURA DELLA PERDITA di esercizio che Vi proponiamo si effettuata secondo la seguente proposta:

Risultato di esercizio PERDITA 14.243,14 (BILCEE 14.243)

Utilizzo del Fondo Riserva Legale 14.243,14 (BILCEE 14.243)

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI SUL BILANCIO

L'esercizio chiude con una PERDITA di euro 14.243,147

Il risultato è PEGGIORATIVO rispetto all' esercizio precedente.

I motivi di questo risultato sono principalmente dovuti all'aumento esplosivo dei costi energetici, alla svalutazione degli asset di liquidità investiti e anche alla leggera contrazione dell'attività ordinaria del servizio residenziale che è risultata in riduzione: giornate di presenza 6329 contro le 7360 dell'anno precedente, con una media giornaliera utenti presenti 17,32 (20,2).

Lavoriamo da tempo nella cronica situazione di difficoltà economica del sistema Sanitario Pubblico; in Veneto ha trovato da qualche anno applicazione la procedura di budget regionale assegnato alla singola comunità per i servizi dell'area delle Tossicodipendenze.

Col trasferimento del Budget in capo alle singole strutture le ASL sono liberate dal vincolo di dosare gli invii in strutture terapeutiche ai fini del contenimento della spesa e ciò incide non poco nella determinazione del risultato di esercizio di tutte le strutture private accreditate come la nostra.

Purtroppo le tariffe amministrate del servizio pubblico (approvate dalla regione e ferme dal 2008) necessiterebbero di un adeguamento quantomeno all'incremento del costo della vita per poter garantire la copertura di tutti i costi d'esercizio. Questa prospettiva è stata richiesta insistentemente alla struttura regionale socio-sanitaria a ciò preposta; l'intervento effettuato nel 2022 dalla Regione per adeguamento tariffe le ha innalzate del 10% ma confermando il budget complessivo regionale a 26 milioni di euro.

La budgettizzazione ha come riferimento la media dei ricavi dei 3 esercizi precedenti e potrebbe significare in prospettiva per la nostra cooperativa un possibile vincolo ulteriore, seppur di difficile quantificazione, in considerazione delle variazioni negative che influenzerebbero per un triennio il Budget assegnato.

E' stata messa a regime dalla regione la procedura di finanziamento di servizi extrabudget che però dai risultati inferiori all'anno precedente non ci ha riservato alcun di ricavi a fine anno.

L'offerta dei nostri servizi in favore del servizio pubblico extra regionale concorre al miglioramento del risultato ed è un importante fattore di equilibrio economico del nostro bilancio.

L'offerta dei nostri servizi all'utenza privata è invece più marginale e sporadica; al momento non possiamo ipotizzare nuovi scenari più concreti in tal senso.

Il sostanziale ridimensionamento dei finanziamenti dei progetti pubblici sulla prevenzione e sul territorio, che in passato avevano migliorato i risultati economici degli esercizi economici, ci costringe a fare i conti con le sole entrate ordinarie delle rette sommate all'apporto delle contribuzioni ed erogazioni libere di enti vari e privati cittadini.

Aiuta non poco sul fronte delle spese la nostra capacità di contenimento dei costi correnti per poter auto-produrre flussi finanziari utili per gli investimenti necessari per il costante adeguamento delle strutture e la remunerazione per l'impegno del personale.

In questa situazione di crisi del welfare pubblico universale gli sforzi di miglioramento economico/finanziario del Consiglio di Amministrazione, del Direttore e di tutto il personale della cooperativa sono costanti e intensificati per il futuro.

L'equilibrio economico della struttura alle attuali condizioni di standard operativi si ottiene con una presenza media globale di 19/20 utenti giornalieri (7000/7300 rette giornaliere), obiettivo raggiungibile che pur nella considerazione dei limiti e dei vincoli e dalle carenze imposte dal sistema sanitario per le tossicodipendenze ci permetterebbe di guardare con sufficiente ottimismo al futuro.

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA

Vi confermiamo che il bilancio sottopostovi rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione finanziaria, patrimoniale della società e il risultato economico dell'esercizio e che il documento in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico e la Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti depositati presso la Società.

Breganze, 22 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
firmato Forgiarini Ireneo