COOP NONCELLO - SOCIETA' COOP. SOCIALE - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ROVEREDO IN PIANO
Codice Fiscale	00437790934
Numero Rea	PORDENONE 31909
P.I.	00437790934
Capitale Sociale Euro	479.815 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	812100
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	A117148

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	157.297	199.326
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	157.297	199.326
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.151	38.221
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	91.698	169.640
6) immobilizzazioni in corso e acconti	14.165	14.165
7) altre	300	1.884
Totale immobilizzazioni immateriali	146.314	223.910
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	815.490	858.662
2) impianti e macchinario	598.720	594.952
3) attrezzature industriali e commerciali	304.739	264.191
4) altri beni	415.058	395.479
Totale immobilizzazioni materiali	2.134.007	2.113.284
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	29.900	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	28.799	58.699
Totale partecipazioni	58.699	58.699
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.127	13.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	11.127	13.427
Totale crediti	11.127	13.427
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	69.826	72.126
Totale immobilizzazioni (B)	2.350.147	2.409.320
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	115.990	104.030
3) lavori in corso su ordinazione	145.031	0
Totale rimanenze	261.021	104.030
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.201.993	3.461.766

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.201.993	3.461.766
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.214	8.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.452	9.452
Totale crediti tributari	60.666	18.002
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.912	126.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	135.912	126.508
Totale crediti	3.398.571	3.606.276
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.831.456	1.474.736
2) assegni	0	109
3) danaro e valori in cassa	11.825	11.295
Totale disponibilità liquide	1.843.281	1.486.140
Totale attivo circolante (C)	5.502.873	5.196.446
D) Ratei e risconti	27.733	31.089
Totale attivo	8.038.050	7.836.181
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	479.815	585.643
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	352.000	0
IV - Riserva legale	917.174	792.092
V - Riserve statutarie	1.164.527	1.237.179
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	(2)
Totale altre riserve	(2)	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	629.625	416.938
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.543.139	3.031.850
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	119.977	99.777
Totale fondi per rischi ed oneri	119.977	99.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	411.671	479.244
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.679	838.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	362.343	362.252
Totale debiti verso banche	690.022	1.201.132
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	366	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	366	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	611.517	600.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	611.517	600.485
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.638	166.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	197.638	166.199
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.531	372.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.531	372.902
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.167.290	1.841.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	2.167.290	1.841.353
Totale debiti	3.888.364	4.182.071
E) Ratei e risconti	74.899	43.239
Totale passivo	8.038.050	7.836.181

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.581.900	13.488.077
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	145.031	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	46.658	421.101
altri	187.169	170.016
Totale altri ricavi e proventi	233.827	591.117
Totale valore della produzione	14.960.758	14.079.194
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.049.965	1.032.459
7) per servizi	1.410.208	1.283.326
8) per godimento di beni di terzi	191.145	200.577
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.438.479	8.054.782
b) oneri sociali	1.834.895	1.768.414
c) trattamento di fine rapporto	647.704	632.830
Totale costi per il personale	10.921.078	10.456.026
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.160	52.831
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	370.448	333.835
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.828	8.642
Totale ammortamenti e svalutazioni	495.436	395.308
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.960)	(6.023)
12) accantonamenti per rischi	28.492	20.200
14) oneri diversi di gestione	200.757	218.404
Totale costi della produzione	14.285.121	13.600.277
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	675.637	478.917
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	202
Totale proventi da partecipazioni	0	202
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.997	2.914
Totale proventi diversi dai precedenti	4.997	2.914
Totale altri proventi finanziari	4.997	2.914
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.308	54.959
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.308	54.959
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.311)	(51.843)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	646.326	427.074
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.701	10.136
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.701	10.136

21) Utile (perdita) dell'esercizio	629.625	416.938

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	629.625	416.938
Imposte sul reddito	16.701	10.136
Interessi passivi/(attivi)	29.311	52.045
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(24.033)	1.758
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	651.604	480.877
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	676.196	653.030
Ammortamenti delle immobilizzazioni	468.608	386.666
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	26.828	52.608
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.171.632	1.092.304
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.823.236	1.573.181
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(156.991)	(6.023)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	236.237	185.612
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	11.032	(37.248)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.356	16.349
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	31.660	8.212
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	204.376	147.505
Totale variazioni del capitale circolante netto	329.670	314.407
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.152.906	1.887.588
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.311)	(52.045)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.870)	3.969
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(723.569)	(645.437)
Altri incassi/(pagamenti)	0	202
Totale altre rettifiche	(763.750)	(693.311)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.389.156	1.194.277
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(399.867)	(497.671)
Disinvestimenti	261.049	243.296
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.564)	(178.254)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(2.625)
Disinvestimenti	2.300	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	20.000	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(137.082)	(435.254)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(511.201)	(667.948)
Accensione finanziamenti	350.000	600.000
(Rimborso finanziamenti)	(720.433)	(747.464)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	63.008	19.681
(Rimborso di capitale)	(76.307)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(894.933)	(795.731)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	357.141	(36.708)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.474.736	1.510.493
Assegni	109	0
Danaro e valori in cassa	11.295	12.355
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.486.140	1.522.848
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.831.456	1.474.736
Assegni	0	109
Danaro e valori in cassa	11.825	11.295
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.843.281	1.486.140
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

INTRODUZIONE

Coop Noncello nel 2021 ha compiuto 40 anni confermandosi come una delle maggiori Cooperative Sociali del suo genere: in questo percorso ha determinato il suo essere Impresa Sociale Inclusiva con modalità del tutto specifiche e originali. Sopra ogni altro aspetto, ciò che oggi definisce l'organizzazione è l'originale metodologia adottata per integrare a livello economico e sociale persone escluse dal mercato del lavoro ordinario, portandole a un pieno esercizio dei diritti di cittadinanza. In seconda battuta potremmo distaccare la spiccata territorialità del suo modo di fare impresa e di intendere il *social business* come qualcosa di profondamente radicato nelle comunità di appartenenza della sua base sociale. Con queste modalità Noncello si è affermata nelle quattro province del Friuli e nelle due del Veneto orientale come un importante attore del mercato delle multiservizi, confrontandosi con alcune tra le maggiori e più strutturate realtà nazionali del settore che in questi territori sono basate. Oggi, raggiungendo un fatturato di 14.000.000 euro e continuando a redistribuire reddito e servizi per oltre 700 persone, realizza la sua attività effettuando inserimenti lavorativi all'interno di tutti i propri settori di lavoro:

- le *pulizie civili*, *sanitarie* ed *industriali*;
- la *manutenzione del verde*;
- i *servizi cimiteriali*;
- la *movimentazione merci* e la *logistica*;
- *le attività di portierato e custodia;*
- i *servizi amministrativi front e back office*;
- le *produzioni industriali* conto terzi;
- le *produzioni sartoriali*;

Oltre alla storica presenza nel settore degli appalti di servizi, Noncello ha saputo avviare anche diverse esperienze innovative nella collaborazione con aziende *profit* del territorio con cui realizza collaborazioni ad alto valore sociale utilizzando lo strumento dell'art. 14 D.lgs 276/2003: con questa modalità ha gestito decine di percorsi di inserimento lavorativo a beneficio di lavoratori disabili dimostrando che queste sinergie possono generare un *impatto sociale* estremamente positivo. L'originalità della metodologia implementata dall'organizzazione risiede eminentemente nella capacità di integrare all'interno del suo operare strategie diverse che si sono dimostrate complementari: per questo motivo dal 2013 svolge anche attività di cui alla lettera A dell'art. 1 della legge 381, principalmente legate alla formazione ed all'avviamento al lavoro nell'ambito di laboratori protetti. Nell'attualità all'interno della Cooperativa

sta crescendo un'importante settore caratterizzato dalla contaminazione dei due filoni di attività, una "zona intermedia" in cui le due esperienze si valorizzano. All'interno della Relazione sulla Gestione abbiamo sostenuto il lavoro analitico di separazione dei due settori, riportando il conto economico delle attività minoritarie e complementari al *core* aziendale: le attività svolte in qualità di Cooperativa Sociale di tipo A. Tuttavia, a nostro avviso, questa distinzione non rende merito del contributo qualitativo che il lato "socio-assistenziale", seppur minoritario, apporta nel qualificare l'intera organizzazione.

Il presente bilancio relativo all'anno 2021 presenta un utile di esercizio di euro 629.625 ed un ulteriore miglioramento della gestione finanziaria della cooperativa.

I ricavi delle vendite e prestazioni si incrementano dell'8% rispetto al precedente esercizio. Tale risultato deriva dall'incremento generalizzato dei ricavi nei singoli settori di attività della cooperativa, dovuto sia all'acquisizione di nuovi lavori, quanto alla cessazione degli effetti negativi conseguenti all'emergenza sanitaria COVID-19. Gli incrementi di cui alle righe che precedono hanno compensato le riduzioni subite nel settore del portierato, della gestione rifiuti e della pulizia strade, dovute essenzialmente alla perdita di appalti.

Un fatto di rilievo, che ha caratterizzato la gestione della cooperativa nel corso dell'anno 2021, è rappresentato dall'operazione straordinaria di cessione del ramo di azienda, riguardante i trasporti socio sanitari, ad altra cooperativa, che da anni opera in tale settore, e pertanto, grazie all'esperienza acquisita, potrà generare quelle economie di scala, che Coop Noncello non è stata in grado di realizzare.

Nel corso dell'anno 2021 l'organo amministrativo ha mantenuto un controllo costante sulla gestione finanziaria, e sono stati rivisti i rapporti con tutti gli istituti di credito, al fine di ottenere una riduzione degli oneri finanziari. I risultati sono visibili nel presente bilancio, la riduzione degli oneri infatti ammonta ad euro 20.334. Il soddisfacente andamento della liquidità ha consentito la prosecuzione degli investimenti in attrezzature e beni durevoli; tuttavia si è reso necessario il ricorso ad un nuovo finanziamento di euro 350 mila per sostenere gli investimenti in attrezzature e mezzi di trasporto a seguito dell'aggiudicazione di nuove commesse nel settore del verde e dei cimiteri. Parte degli investimenti, aventi ad oggetto beni nuovi, sono stati realizzati usufruendo del credito di imposta 4.0, un vantaggio fiscale rivolto a supportare e incentivare le imprese che investono in beni strumentali nuovi, funzionali alla trasformazione tecnologia e digitale dei processi produttivi.

Un ulteriore aspetto che esprime il miglioramento dei flussi finanziari è rappresentato dal fatto che. a differenza degli anni precedenti, nel corso dell'anno 2021 la cooperativa non ha richiesto finanziamenti per il pagamento della tredicesima mensilità.

Nel corso dell'anno 2021 non vi sono stati effetti negativi di rilievo a seguito dell'emergenza sanitaria, tranne delle assenze per malattia per effetto dei contagi, che non hanno avuto alcun effetto sulla gestione economico/finanziaria, come invece avvenuto nei due anni precedenti.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, 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 circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso del complesso aziendale Centro Sociale e Lavorativo in Lca, ed è ammortizzato in cinque anni. Il periodo può considerarsi sufficiente al fine dell'imputazione a Conto Economico dei valori intangibili degli investimenti effettuati.

L'avviamento acquisito a titolo oneroso relativo al ramo di azienda acquistato dalla Cooperativa Sociale Arcobaleno è stato ammortizzato per un periodo di tre anni, ai quali si aggiungono gli ulteriori quattro, collegati al rinnovo del contratto di appalto, relativo al servizio spazzamento strade dei Comuni di Gorizia e Monfalcone, poichè si ritiene che entro tale lasso di tempo la cooperativa si attende di godere dei benefici economici legati alle prospettive reddittuali favorevoli del ramo di azienda oggetto di aggregazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati nei principi contabili, è stato iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è ammortizzato entro i limiti dei 20 anni previsti dall'OIC 24.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2019 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote previste dalle tabelle ministeriali, non modificate rispetto al precedente esercizio:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 9 - 15%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

- autoveicoli: 25%

I fabbricati iscritti nel presente bilancio sono stati rivalutati in applicazione della L. 266/2005.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia, per l'acquisto delle macchine spazzatrici, e i contributi erogati dall'INAIL per il rifacimento del manto di copertura dell'edificio di Roveredo in Piano, sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Lo stesso trattamento contabile è stato riservato al Credito di imposta 4.0, che è stato introdotto nel presente bilancio in conseguenza degli investimenti in beni strumentali nuovi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2019 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

- i beni fungibili son stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico";
- i lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base alle spese sostenute dall'inizio delle attività fino alla fine dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell' esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti iscritti a bilancio si è riscontrata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della cooperativa. Tale evenienza riguarda, ad esempio i crediti i cui costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, o ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse, desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.
Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.
Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.
I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.
Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.
I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell' esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.
In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria). Vengono riportati alla voce di conto economico B12) solo gli accantonamenti la cui natura non sia riferibile a precise voci dell'attività gestionale all'atto dell'accantonamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Cooperativa nei confronti dei singoli soci lavoratori e dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte e di quanto destinato dai lavoratori medesimi alla previdenza complementare, a seguito della facoltà loro concessa dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 e dal relativo Decreto Ministeriale attuativo, emesso dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 30 gennaio 2007, in attuazione della riforma della previdenza complementare prevista dal D.Lgs. del 5 dicembre 2005, n. 252.

Debiti

I debiti per i finanziamenti di durata oltre i 12 mesi, contratti a partire dall'anno 2019, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato. I debiti per finanziamenti di durata oltre i 12 mesi contratti negli anni precedenti, sono stati valutati al valore nominale poichè è stata riscontrata l'irrilevanza dei risultati derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della Cooperativa. I debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice

civile, sono irrilevanti, sono iscritti al valore nominale. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell' esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 157.297 (€ 199.326 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	199.326	(42.029)	157.297
Totale crediti per versamenti dovuti	199.326	(42.029)	157.297

Nel dettaglio la voce in esame comprende le quote sottoscritte dai soci e non versate alla data di chiusura del presente bilancio. Si precisa infatti che le quote vengono versate ratealmente, con trattenuta diretta in busta paga.

La voce in oggetto si compone di crediti verso soci ordinari per euro 157.072,06 e verso soci volontari per euro 225.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 146.314 (€ 223.910 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	38.221	0	169.640	14.165	1.884	223.910
Valore di bilancio	0	0	38.221	0	169.640	14.165	1.884	223.910
Variazioni nell'esercizio								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	0	0	20.564	0	0	0	0	20.564
Ammortamento dell'esercizio	0	0	18.634	0	77.942	0	1.584	98.160
Totale variazioni	0	0	1.930	0	(77.942)	0	(1.584)	(77.596)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	40.151	0	91.698	14.165	300	146.314
Valore di bilancio	0	0	40.151	0	91.698	14.165	300	146.314

La voce in esame comprende:

- spese per licenze software, che sono incrementate nel corso dell'anno 2021, a seguito della necessità di potenziare il sistema informatico e informativo utilizzato dalla cooperativa;

- l'avviamento che è sorto a seguito del rinnovo del contratto di appalto, relativo al "Servizio di spazzamento manuale e meccanico Comuni di Gorizia e Monfalcone", per ulteriori tre anni fino al 28 febbraio 2024, con effetto a partire dal 28 febbraio 2021, a cui si aggiunge l'avviamento riconducibile all'acquisto del ramo di azienda della Cooperativa Sociale Arcobaleno con sede in Gorizia, avvenuto nel corso dell'anno 2019.

Per quanto riguarda il pregresso, l'avviamento si riferisce all'acquisizione del ramo di azienda del Centro Sociale Lavorativo Società Cooperativa.

Il valore complessivo iscritto nel presente bilancio, rappresentato al netto degli ammortamenti, è di euro 91.698;.

- le altre immobilizzazioni comprendono spese sostenute per la redazione del DVR e gli oneri di accensione mutui. Tali voci non hanno subito variazioni rispetto al precedente esercizio, tranne le quote di ammortamento dedotte.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono riclassificate le immobilizzazioni in corso e acconti che comprendono spese per implementazione del sistema informatico, i cui interventi non si sono conclusi nel corso dell'anno 2021.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 300 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Certificazione qualità	1.284	-984	300
	Accensione mutui	600	-600	0
Totale		1.884	-1.584	300

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.134.007 (€ 2.113.284 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.759.983	987.524	1.176.523	1.478.598	5.402.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	901.321	392.572	912.332	1.083.119	3.289.344
Valore di bilancio	858.662	594.952	264.191	395.479	2.113.284
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	108.555	118.750	196.595	423.900
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	23.771	237.278	261.049
Ammortamento dell'esercizio	43.173	104.787	74.300	148.188	370.448
Altre variazioni	1	0	19.869	208.450	228.320
Totale variazioni	(43.172)	3.768	40.548	19.579	20.723
Valore di fine esercizio					
Costo	1.759.983	1.096.079	1.271.501	1.437.915	5.565.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	944.493	497.359	966.762	1.022.857	3.431.471
Valore di bilancio	815.490	598.720	304.739	415.058	2.134.007

Si precisa che nel presente bilancio, ed in quelli precedenti a decorrere dall'anno 2006, in applicazione del D.L. 223 /2006 art. 36, c. 7, non vengono effettuati gli ammortamenti sul valore del terreno sottostante i fabbricati a seguito dello scorporo del valore degli stessi per un valore iniziale di euro 193.851, che ha subito una riduzione di euro 38.218 per effetto della cessione del fabbricato di Revine Lago, avvenuta nel corso dell'anno 2020.

Nel corso dell'esercizio concluso il 31/12/2021 sono stati acquistati inoltre beni strumentali necessari allo svolgimento delle attività svolte dalla cooperativa per complessivi euro 423.900 e si è proceduto alla dismissione dei cespiti ceduti oppure rottamati in quanto non più utilizzabilI per un valore complessivo di euro 261.049.

Le dismissioni sono rilevanti in conseguenza del contratto di cessione di ramo di azienda dei trasporti socio sanitari, stipulato in data 13 ottobre 2021, con effetto a partire dal 15 novembre 2021 presso il notaio Paolo Vuolo.

Tra le acquisizioni di attrezzature e macchinari si precisa che quelli che beneficiano del Credito 4.0 sono pari ad euro 108.554, dei quali solo 80.454 hanno generato il credito pari al 50% per euro 40.227, che verrà utilizzato in tre rate di pari importo nel corso dei prossimi anni. Per quanto riguarda l'acquisto di euro 28.100, questo beneficerà del credito di imposta nel corso dell'anno 2022, poichè alla data di redazione del presente bilancio non è stata effettuata l'interconnessione, elemento indispensabile per il riconoscimento del credito, tuttavia è già stato effettuato un pagamento in acconto del 20%, per tale motivo il credito sarà del 50%.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 415.058 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio

	Mobili e arredi	11.208	3.261	14.469
	Macchine ufficio elettroniche	22.792	1.682	24.474
	Automezzi e autovetture	322.101	41.312	363.413
	Automezzi Sub A	39.378	-26.677	12.701
Totale		395.479	19.578	415.057

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquistati in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi dell'esercizio. Di seguito viene riportato un prospetto che rappresenta, in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, secondo il quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le quote di ammortamento, mentre contestualmente, rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota di interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

EFFETTO A STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Contratti di leasing in corso		
+ Valore dei beni al primo gennaio anno x	160.739	
- Amm.ti cumulati al primo gennaio anno x	- 100.081	
Valore netto dei beni alla fine dell'esercizio precedente		**60.659**
+ Valore beni in leasing stipulati nell'esercizio x		-
- Valore dei beni riscattati nell'anno x	- 86.449	
+ Amm.ti cumulati dei beni riscattati nell'anno x al primo gennaio x	60.514	
Valore netto dei beni riscattati nell'anno x		**- 25.935**
- Ammortamenti esercizio x su contratti in corso al 31/12/x		- 14.858
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		-
+ Valore dei beni al 31 dicembre 200x	74.290	
- Amm.ti cumulati al 31 dicembre 200x	- 54.424	
Valore netto dei beni alla fine dell'esercizio		**19.866**

Contratti di leasing riscattati		
Contratti di leasing riscattati	180.096	
- Amm.ti cumulati su beni riscattati al 31 dicembre x	- 180.096	
- Valore contabile riscatti al 31 dicembre x	- 1.801	
+ Amm.ti cumulati contabili su riscatti al 31 dicembre x	519	
Maggior valore dei beni riscattati alla fine dell'esercizio		**- 1.282**

- Risconti attivi		- 2.833
- Costi anticipati		-

PASSIVITA'		
- Debiti impliciti entro i 12 mesi	- 30.224	
- Debiti impliciti oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni	- 18.469	
- Debiti impliciti oltre i 5 anni	-	
Totale debiti impliciti al primo gennaio x		**- 48.693**
- Debiti impliciti sorti nell'esercizio		-
+ Rimborsi quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		33.870
- Debiti impliciti entro i 12 mesi	- 7.578	
- Debiti impliciti oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni	- 7.245	
- Debiti impliciti oltre i 5 anni	-	
Totale debiti impliciti al 31 dicembre x	- 14.823	**- 14.823**

Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	**928**
Effetto netto fiscale (3,9%)	- 36
Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio	**892**

EFFETTO A CONTO ECONOMICO	
- Amm.to cespiti oggetto di contratti leasing in essere	- 14.858
- Amm.to cespiti oggetto di contratti leasing riscattati	-
- Interessi passivi	- 1.465
+ Amm.to quote di riscatto	360
+ Canoni leasing	34.067
+ Rettifiche plusvalenze per cessione beni riscattati	-
Effetto sul risultato prima delle imposte	**18.104**
Effetto netto fiscale (3,9%)	- 706
Effetto sul Risultato d'esercizio	**17.398**

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Contratto 1173490008	ICCREA	1.822	173	43.198	30.238	8.640	4.320
	Contratto 425563	FRAER LEASING SPA	13.000	501	31.092	9.328	6.218	15.546
Totale			14.822	674	74.290	39.566	14.858	19.866

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 58.699 (€ 58.699 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	450	0	0	58.699	59.149	0	0
Svalutazioni	0	450	0	0	0	450	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	58.699	58.699	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Riclassifiche (del valore di bilancio)	29.900	0	0	0	(29.900)	0	0	0
Totale variazioni	29.900	0	0	0	(29.900)	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	29.900	450	0	0	28.799	59.149	0	0
Svalutazioni	0	450	0	0	0	450	0	0
Valore di bilancio	29.900	0	0	0	28.799	58.699	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 11.127 (€ 13.427 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	130.995	130.995	0	3.292	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	13.427	0	13.427	0	0
Totale	144.422	130.995	13.427	3.292	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	0	0	3.292	134.287	134.287	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	-2.300	11.127	0	11.127
Totale	0	0	992	145.414	134.287	11.127

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	13.427	(2.300)	11.127	11.127	0	0
Totale crediti immobilizzati	13.427	(2.300)	11.127	11.127	0	0

Tra i crediti immobilizzati è riclassificato il credito vantato nei confronti della società collegata Renergy, per il valore di euro 134.287,02, il quale è stato oggetto, nel corso degli anni, di svalutazione integrale. Nel corso dell'anno 2021 la voce in esame ha subito una movimentazione per il valore di euro 3.291,73, la cui contropartita è riclassificata tra gli accantonamenti a fondo rischi, per effetto delle spese sostenute per la liquidazione della società; anche tale importo è stato oggetto di svalutazione integrale.

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti anche i depositi cauzionali, per complessivi euro 11.127,40, necessari per la partecipazione a gare di appalto. La differenza rispetto al precedente esercizio è di euro 2.300,00.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ARCOBALENO	GORIZIA	00304360316	32.500	39.444	141.261	29.900	92,00%	29.900
Totale								29.900

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la cooperativa ha una partecipazione, del valore nominale di euro 29.900,00 nel Consorzio Arcobaleno con sede in Gorizia. In considerazione dei rapporti instaurati tra il consorzio e la Cooperativa Noncello, nel corso dell'anno 2021, il valore della partecipazione viene classificato quale rapporto di controllo per effetto dell'esercizio di un'influenza dominante, così come previsto dall'art. 2359 c. 1 punto 3) del Codice Civile. Non viene redatto il bilancio consolidato, non superando i limiti previsti dal D. Lgs. 127/1991

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Renergy	Bucarest - Romania		0	0	0	450	50,00%	0

La partecipazione è stata interamente svalutata poichè trattasi di società in liquidazione. Nel corso dell'anno 2022 la società è stata estinta senza la possibilità di veder riconosciuto alcun valore. Nei confronti della società Renergy FVG è attivo un finanziamento, che nel corso dell'anno 2021 ha subito un incremento di euro 3.291,73, per effetto di spese sostenute per le operazioni di liquidazione della società. Il prestito è interamente svalutato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	11.127	11.127
Totale	11.127	11.127

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Elenco partecipazioni

Di seguito viene riportato l'elenco delle partecipazioni in altre imprese:

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	28.799	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CNS - Consorzio Nazionale Servizi	15.145	-
FIN.RE.CO	300	-
BANCA ETICA	5.511	-
CONAI	30	-
C.O.S.M.	5.000	-
CAF Cons. Lavoro PN	1	-
CAF Rag. Commerc. PN	1	-
Consorzio ABN NETWORK	516	-
ASSICOOP	226	-
BCC Pordenone	77	-
Power Energia	227	-
Consorzio Insieme	732	-
Consorzio VISION	1.033	-
Totale	28.799	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici ad essi connessi, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), quelli di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e quelli in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 261.021 (€ 104.030 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	104.030	11.960	115.990
Lavori in corso su ordinazione	0	145.031	145.031
Totale rimanenze	104.030	156.991	261.021

Le rimanenze di materie prime e di consumo registrano un incremento rispetto al precedente esercizio poichè per diversi prodotti il prezzo è aumentato, ed inoltre è sorta la necessità di incrementare le scorte per il timore di non rinvenire alcuni articoli sul mercato.

All'interno delle rimanenze sono stati contabilizzati dei lavori in corso, il cui valore è stato determinato considerando i costi sostenuti dalla cooperativa per la gestione dei Lavori di Pubblica Utilità (LPU), che sono iniziati nel corso degli ultimi mesi dell'anno 2021 e giungeranno a termine nel corso dell'anno 2022.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.398.571 (€ 3.606.276 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.432.965	0	3.432.965	230.972	3.201.993
Crediti tributari	51.214	9.452	60.666		60.666
Verso altri	141.477	0	141.477	5.565	135.912
Totale	3.625.656	9.452	3.635.108	236.537	3.398.571

La voce di maggiore rilievo è rappresentata dai crediti verso i clienti che registrano una riduzione rispetto al precedente esercizio, per effetto di una gestione più attiva nel recupero crediti.

Nel corso dell'anno 2021 non si evidenziano criticità nella riscossione dei crediti.

Per la valutazione dei crediti non è stato adottato il metodo del costo ammortizzato, poichè trattasi di crediti esigibili entro i dodici mesi, tranne il credito verso l'Erario per IVA, assegnato in sede di liquidazione di una cooperativa che è stata oggetto di acquisizione in passato.

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo determinato dalla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione, che ammonta ad euro 230.972,25. La determinazione del fondo per perdite presunte su crediti è stata effettuata dopo aver esaminato puntualmente l'esigibilità dei crediti e stimata la probabilità di perdite future.

All'interno della voce crediti tributari è iscritto l'importo non utilizzato del Credito 4.0 che ammonta ad euro 26.818.

Le movimentazioni del fondo svalutazione crediti sono riassunte nella tabella che segue:

Fondo svalutazione crediti	Importo
Fondo al 31/12/2020	240.000
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi nel corso dell'esercizio	-35.856
Accantonamenti nel corso dell'esercizio	26.828
Fondo svalutazione al 31/12/2021	**230.972**

I crediti verso altri ammontano ad euro 135.912 alla data di redazione del presente bilancio. Il saldo alla data del 31 /12/2020 era di euro 126.508. La composizione della voce in esame è la seguente:

Crediti verso altri entro 12 mesi	31/12/2020	31/12/2021
Crediti per contributi da ricevere	0	2.016
Costi anticipati	73.910	79.293
Fornitori c/anticipi	296	210
Crediti INAIL	9.196	6.668

Crediti INPS	14.453	4.558
Crediti per imposta sost. TFR	5.988	16.203
Crediti v/f.do ass. sanitaria	1.021	1.423
Crediti diversi	8.169	13.630
Contributi da ricevere	0	9.356
Acconti a fornitori	0	8.120
Crediti v/Regione FVG per contributi	19.040	0
Totale	**132.073**	**141.477**

L'adeguamento del valore dei crediti verso altri al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante il Fondo rischi su crediti, che ammonta ad euro 5.565. Tale fondo non ha subito movimentazioni nel corso dell'anno 2021.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.461.766	(259.773)	3.201.993	3.201.993	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.002	42.664	60.666	51.214	9.452	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.508	9.404	135.912	135.912	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.606.276	(207.705)	3.398.571	3.389.119	9.452	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	PAESI UE	RESTO DEL MONDO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.201.993	0	0	3.201.993
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.666	0	0	60.666
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	135.707	0	205	135.912
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.398.366	0	205	3.398.571

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.843.281 (€ 1.486.140 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.474.736	356.720	1.831.456
Assegni	109	(109)	0
Denaro e altri valori in cassa	11.295	530	11.825
Totale disponibilità liquide	1.486.140	357.141	1.843.281

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 27.733 (€ 31.089 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	31.089	(3.356)	27.733
Totale ratei e risconti attivi	31.089	(3.356)	27.733

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Commissioni e fideiussioni	6.497
	Spese contrattuali	1.542
	Spese di formazione	5.804
	Canoni leasing	2.530
	Assicurazioni	7.756
	Diversi	3.604
Totale		27.733

Risconti attivi - distinzione per scadenza

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Commissioni e fideiussioni	4.046	2.451	0	6.497
Spese contrattuali	1.160	382	0	1.542
Spese di formazione	5.804	0	0	5.804
Canoni leasing	1.633	897		2.530
Assicurazioni	7.756			7.756
Diversi	3.604	0	0	3.604
Totale	**24.003**	**3.730**	**0**	**27.733**

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	400.000	0	400.000
Totale	400.000	0	400.000

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.543.139 (€ 3.031.850 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	585.643	0	0	63.008	168.836	0		479.815
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	352.000		352.000
Riserva legale	792.092	0	125.082	0	0	0		917.174
Riserve statutarie	1.237.179	0	279.348	0	0	(352.000)		1.164.527
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(2)
Totale altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(2)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	416.938	0	(416.938)	0	0	0	629.625	629.625
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.031.850	0	(12.508)	63.008	168.836	0	629.625	3.543.139

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	583.316	0	0	68.130
Riserva legale	712.710	0	79.382	0
Riserve statutarie	1.059.894	0	177.285	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	264.607	0	-264.607	0
Totale Patrimonio netto	2.620.528	0	-7.940	68.130

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	65.803	0		585.643
Riserva legale	0	0		792.092
Riserve statutarie	0	0		1.237.179
Altre riserve				
Varie altre riserve	3	0		-2
Totale altre riserve	3	0		-2
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	416.938	416.938
Totale Patrimonio netto	65.806	0	416.938	3.031.850

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	479.815	VERSAMENTI SOCI		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	352.000	UTILI	B	0	0	0
Riserva legale	917.174	UTILI E QUOTE NON RIMBORSATE	B	0	0	0
Riserve statutarie	1.164.527	UTILI	B	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	arrotondamento		0	0	0
Totale altre riserve	(2)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.913.514			0	0	0

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

Il capitale sociale della cooperativa è composto da azioni ordinarie del valore nominale di euro 258,23. Alla data del 31 dicembre 2021 i soci ordinari erano 453 con un capitale sottoscritto di euro 448.757; i soci volontari erano 18 con un capitale sottoscritto di euro 1.057; il socio sovventore detiene una partecipazione di euro 30.000.
L'utile conseguito alla data del 31/12/2020 è stato accantonato a riserva legale per euro 125.081,42, alla riserva statutaria per euro 279.347,51, la differenza di euro 12.508,14 rappresenta il 3% dell'utile conseguito che è stato versato al Fondo Mutualistico Coopfond in data 06 luglio 2021.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 266/2005	0	0	352.000	352.000
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	0	0	352.000	352.000

Con la delibera dell'assemblea, che ha approvato il bilancio alla data del 31 dicembre 2020, è statadecisa la ricostituzione della riserva di rivalutazione per il suo valore originario.
Si precisa infine, che come previsto dallo Statuto e dalla normativa vigente sulle cooperative a mutualità prevalente, tutte le riserve sono indivisibili ed indisponibili sia durante la vita della società, che all'atto del suo scioglimento.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 119.977 (€ 99.777 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	99.777	99.777
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	20.200	20.200
Totale variazioni	0	0	0	20.200	20.200
Valore di fine esercizio	0	0	0	119.977	119.977

La voce in esame comprende:
- il fondo vertenze lavoratori per euro 51.726, che è stato istituito per fronteggiare l'eventuale soccombenza della Cooperativa per le vertenze di natura giuslavoristica; nel corso dell'anno 2021 non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti poichè non si sono verificate situazioni che hanno richiesto l'implementazione;

- il fondo rischi rendicontazione è stato istituito nel corso dell'anno 2020 al fine di fronteggiare eventuali perdite nell'incasso di contributi spettanti alla Cooperativa, qualora si venissero a verificare problematiche in sede di controllo delle rendicontazioni da parte degli Enti pubblici interessati. Per l'anno 2021 l'accantonamento ammonta ad euro 10 mila.
- il fondo accantonamento ERT è stato istituito nel corso dell'anno 2018 per fronteggiare l'onere a carico della Cooperativa per il pagamento dell'Elemento Retributivo Territoriale (ERT) per i lavoratori impiegati nella regione Veneto. Alla data di redazione del presente bilancio non è stato siglato il nuovo accordo con le organizzazioni sindacali, pertanto la Cooperativa ha accantonato una somma riprendendo i parametri del precedente accordo siglato in data 20 ottobre 2017. L'accantonamento dell'anno 2021 è di euro 15.200 ed il fondo in esame assume il valore di euro 58.251,34.

Si precisa che non è stato effettuato alcun accantonamento a fondo rischi in relazione alla vertenza sorta con un lavoratore che era in forza nel periodo 05 gennaio 2007 fino al 01 luglio 2012, il quale richiede i danni per malattia professionale attraverso l'INAIL sede di Udine. Il legale della cooperativa, dopo aver analizzato i vari aspetti della vertenza ha contestato fermamente ogni genere di responsabilità in capo alla società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 411.671 (€ 479.244 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	479.244
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(67.573)
Totale variazioni	(67.573)
Valore di fine esercizio	411.671

Nella tabella di cui sopra si evidenziano le movimentazioni del fondo TFR rimasto in azienda, al netto di quanto versato al fondo tesoreria acceso presso l'INPS. Quest'ultimo ammonta ad euro 2.677.647 ed il TFR complessivamente accantonato ammorta ad euro 3.089.318.

L'accantonamento complessivo risultante dal Conto Economico ammonta ad euro 647.704 ed è comprensivo delle quote versate ai fondi di previdenza complementare dell'importo di euro 52.713.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.888.364 (€ 4.182.071 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.201.132	-511.110	690.022
Acconti	0	366	366
Debiti verso fornitori	600.485	11.032	611.517
Debiti tributari	166.199	31.439	197.638
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	372.902	-151.371	221.531
Altri debiti	1.841.353	325.937	2.167.290
Totale	4.182.071	-293.707	3.888.364

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.201.132	(511.110)	690.022	327.679	362.343	0
Acconti	0	366	366	366	0	0
Debiti verso fornitori	600.485	11.032	611.517	611.517	0	0
Debiti tributari	166.199	31.439	197.638	197.638	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	372.902	(151.371)	221.531	221.531	0	0
Altri debiti	1.841.353	325.937	2.167.290	2.167.290	0	0
Totale debiti	4.182.071	(293.707)	3.888.364	3.526.021	362.343	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	PAESI UE	RESTO DEL MONDO	Totale
Debiti verso banche	690.022	0	0	690.022
Acconti	366	0	0	366
Debiti verso fornitori	611.493	0	24	611.517
Debiti tributari	197.638	0	0	197.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.531	0	0	221.531
Altri debiti	2.167.290	0	0	2.167.290
Debiti	3.888.340	0	24	3.888.364

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	0	0	0	0	690.022	690.022
Acconti	0	0	0	0	366	366
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	611.517	611.517
Debiti tributari	0	0	0	0	197.638	197.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	221.531	221.531
Altri debiti	0	0	0	0	2.167.290	2.167.290
Totale debiti	0	0	0	0	3.888.364	3.888.364

Con riferimento ai debiti per finanziamenti si precisa quanto segue:

Istituto di credito	Debito originario	Valore al 31/12 /2021	Scadenza entro 12 mesi	Scadenza oltre i 12 mesi	Scadenza oltre i 5 anni
Finanziamento BCC	200.000	84.672	40.401	44.271	0
Mutuo BCC- Arcobaleno	400.000	177.154	100.831	76.323	0
Finanziamento ETICA	350.000	328.429	86.681	241.748	0
Finanziamento Intesa	600.000	100.408	100.408	0	0
Totale	**950.000**	**690.664**	**328.322**	**362.342**	**0**

Nel corso dell'anno 2021 i debiti verso gli istituti di credito si sono ridotti di euro 511.110 poichè si è mantenuto un controllo serrato sugli incassi. La positiva gestione della liquidità ha consentito una contrazione degli interessi ed oneri bancari. Nel corso del mese di settembre è stato contratto un nuovo finanziamento dell'importo di euro 350 mila della durata di 48 mesi con l'Istituto Banca Etica, per sostenere gli investimenti richiesti a seguito della stipula di importanti convenzioni regionali aventi ad oggetto la fornitura di servizi per le pubbliche amministrazioni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Nel presente bilancio non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso i fornitori si è ridotto del 5.84% rispetto al precedente esercizio. Nel dettaglio la voce in esame si compone delle voci di seguito illustrate.

Descrizione	2020	2021	Variazione
Fornitori	464.601	454.687	-9.914
Fornitori fatture da ricevere	135.884	156.830	20.946
Totale	**600.485**	**611.517**	**11.032**

Debiti tributari

I debiti tributari si possono distinguere nelle voci di seguito dettagliate:

Descrizione debiti tributari	2020	2021	Variazione
Debito IRES	1.098	2.560	1.462
Debito IRAP	48	48	0
Debito IVA	18.722	2.547	-16.175
Debiti per ritenute lav. dip.	140.461	191.317	50.856
Debiti per ritenute lav. autonomi	5.870	1.292	-4.578
Totale	**166.199**	**197.764**	**31.565**

Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale

Nel dettaglio i debiti verso gli istituti previdenziali e assistenziali è la seguente:

Descrizione debiti previdenziali	2020	2021	Variazione
Debito INPS	367.921	216.859	-151.062
INPS fondo pensione	4.981	4.672	-309
Totale	**372.902**	**221.531**	**-151.371-**

I debiti verso l'Erario e gli Istituti di Previdenza Sociale sono stati saldati nel corso dei primi mesi dell'anno 2022.

Altri debiti

Di seguito vengono evidenziate le voci più significative che compongono gli altri debiti.

Descrizione altri debiti	2020	2021	Differenza
Debiti verso personale	1.620.565	1.734.616	114.051
Debiti v/soci per quote da rimborsare	113.869	198.294	84.425
Debiti vari	23.307	49.187	25.880
Debiti v/fondi pesione tfr	18.424	14.265	-4.159
Sindacati per ritenute	2.896	2.605	-291
Debiti contributi LPU	0	76.770	76.770
Debiti v/Arcobaleno	38.006	38.006	0
Trattenute salariali	9.222	8.758	-464
Debiti trattenute finanz. lavoratori	18.081	44.789	26.708
	1.844.370	**2.167.290**	**325.937**

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 74.899 (€ 43.239 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	370	370
Risconti passivi	43.239	31.290	74.529
Totale ratei e risconti passivi	43.239	31.660	74.899

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo INAIL rifacimento tetto sede	21.356
	Contributo spazzatrici Gorizia	14.756
	Credito 4.0	38.417
Totale		74.529

La quota del risconto oltre i 12 mesi è di euro 36.111, della quale con scadenza oltre i 5 anni è di euro 7.603.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

Il valore della produzione si compone dei ricavi conseguiti dalla cooperativa per euro 14.581.900 e gli altri ricavi e proventi per euro 233.827.

Rispetto al precedente esercizio, i ricavi sono aumentati dell'8%; le motivazioni sono illustrate nell'introduzione del presente documento.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di pulizia	4.897.777
Movimentazione merci	1.779.236
Manutenzione verde	1.529.297
Servizi cimiteriali	2.140.565
Trasporto rifiuti e gestione ecopiazzole	566.618
Servizi custodia trasporto	387.706
Portierato	587.710
Servizii di lavanderia	74.157
Servizi per trasporti socio-assistenziali	548.119
Servizii di ristorazione	157.336
Lavorazioni industriali c/terzi	422.882
Servizi alla persona	132.049
Pulizia Strade	1.244.021
Cessione prodotti	107.371
Altri servizi	7.056
Totale	14.581.900

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Friuli Venezia Giulia	11.916.126
Veneto	2.665.774
Totale	14.581.900

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 233.827 (€ 591.117 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	421.101	-374.443	46.658
Altri			
Proventi immobiliari	21.750	4.018	25.768
Rimborsi spese	2.655	4.457	7.112
Rimborsi assicurativi	22.543	-8.320	14.223
Sopravvenienze e insussistenze attive	29.429	-29.385	44
Altri ricavi e proventi	93.639	46.383	140.022
Totale altri	170.016	17.153	187.169
Totale altri ricavi e proventi	591.117	-357.290	233.827

Contributi in conto esercizio

Rispetto al precedente esercizio, la voce dei contributi subisce una riduzione rilevante, dovuta principalmente ai contributi per gli inserimenti dei Lavoratori di Pubblica Utilità. Le persone sono state assunte nel corso degli ultimi mesi dell'anno, pertanto il relativo è stato compensato con l'iscrizione nei lavori in corso di un importo di euro 145.030, mentre gli acconti che sono stati percepiti sono confluiti tra i debiti. Tali poste assumeranno il valore di ricavo solo in corrispondenza dell'erogazione dei saldi, che verranno percepiti a seguito della presentazione delle rendicontazioni agli enti pubblici.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Il costo delle materie prime, di consumo e merci assume il valore di euro 1.049.965, mentre alla data del 31 dicembre 2020 era di euro 1.032.459.

Rispetto al precedente esercizio si assiste ad un incremento dei costi per effetto dell'incremento delle attività svolte dalla cooperativa e anche per il fatto che, nel corso dell'anno 2021, non vi sono state sospensioni delle attività, come invece avvenuto nel corso dei due anni precedenti.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 1.410.208 (1.283.326 nel precedente esercizio).

Le stesse motivazioni indicate per l'incremento degli acquisti valgono per i servizi, i quali hanno subito un incremento generalizzato..

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	3.757	791	4.548
Lavorazioni esterne	83.480	43.627	127.107
Energia elettrica	22.485	4.848	27.333
Gas	24.226	-5.459	18.767
Acqua	5.302	-124	5.178
Spese di manutenzione e riparazione	474.437	7.057	481.494
Servizi e consulenze tecniche	176.156	33.314	209.470
Compensi a sindaci e revisori	23.920	0	23.920
Pubblicità	7.020	-3.755	3.265
Spese e consulenze legali	11.428	3.808	15.236
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	59.241	-5.133	54.108
Spese telefoniche	33.798	-1.879	31.919
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	24.702	-2.598	22.104
Assicurazioni	147.115	16.441	163.556
Spese di viaggio e trasferta	52.907	12.096	65.003
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	20.838	10.641	31.479
Altri	112.514	13.207	125.721
Totale	1.283.326	126.882	1.410.208

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 191.145 (€ 200.577 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	75.665	-4.992	70.673
Canoni di leasing beni mobili	34.110	-3.546	30.564
Altri	90.802	-894	89.908
Totale	200.577	-9.432	191.145

Nel corso dell'anno 2021 sono stati riscattati due automezzi in leasing, poichè i beni erano ricompresi nel ramo di azienda che è stato oggetto di cessione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 200.757 (€ 218.404 nel precedente esercizio).

La voce in esame si compone di costi per imposte locali, bolli degli automezzi utilizzati dalla Cooperativa, che non presentano scostamenti elevati rispetto al precedente esercizio.

La riduzione degli oneri diversi di gestione, rispetto al precedente esercizio, è dovuta essenzialmente alla riduzione delle sopravvenienze passive.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	642	-251	391
ICI/IMU	11.190	-1.570	9.620
Imposta di registro	947	900	1.847
Diritti camerali	1.659	92	1.751
Abbonamenti riviste, giornali ...	157	263	420
Oneri di utilità sociale	2.000	0	2.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	100	335	435
Altri oneri di gestione	201.709	-17.416	184.293
Totale	218.404	-17.647	200.757

Accantonamenti per rischi.

La voce in esame comprende gli accantonamenti a fondo rischi e oneri stanziati nel corso dell'anno 2021 per un valore complessivo di euro 28.492.

Gli accantonamenti sono stati effettuati per fronteggiare l'onere a carico della Cooperativa per il pagamento dell'ERT regione Veneto, per il valore di euro15.200 e per l'istituzione del fondo rischi rendicontazioni, per euro 10.000.

All'interno degli accantonamenti ai fondi rischi è inoltre presente l'accantonamento relativo alle spese sostenute per le operazioni di liquidazione della società collegata Renergy FVG, per il valore di euro 3.291,73, la cui contropartita è rappresentata dall'incremento del credito nei confronti della società stessa.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti nel rispetto del principio della competenza economica, in relazione alla quota maturata nel corso dell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	34.625
Totale	34.625

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel presente documento non sono indicati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel presente documento non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.:

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	4.566	0	0	0	
IRAP	12.135	0	0	0	
Totale	16.701	0	0	0	0

Nel conto economico non sono presenti le imposte anticipate e differite, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

La cooperativa Noncello è una cooperativa sociale di tipo "B", ed è iscritta all'Albo regionale e a quello nazionale delle cooperative sociali a mutualità prevalente. In applicazione delle disposizioni legislative in vigore, la società calcola l'IRES su un importo pari al 3% dell'utile. Per quanto concerne l'IRAP, questa è dovuta per le attività svolte nella Regione Veneto, mentre nulla è dovuto per le attività svolte nella Regione Friuli Venezia Giulia. L'applicazione delle agevolazioni ed esenzioni fiscali a favore della cooperazione sociale spiegano le imposte indicate nel presente bilancio.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	59
Operai	407
Totale Dipendenti	467

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	23.920

Il Collegio sindacale è incaricato anche dell'attività di revisione legale. I compensi annui spettanti al Collegio Sindacale per l'attività di revisione legale sono pari ad euro 12.500.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente si precisa che la cooperativa non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti nel bilancio impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi
C.N.S. Consorzio Nazionale Servizi	CONSORTILE	5.717	0	0	0	0
COSM	CONSORTILE	633.062	0	0	2.660.639	85.271
ABN Network	CONSORTILE	2.502	0	0	0	0
Consorzio Arcobaleno	CONSORTILE	0	6.173	38.006	0	4.919
Consorzio Insieme	CONSORTILE	2.307	0	0	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel presente bilancio non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Non vi sono fatti aventi natura straordinaria riguardanti direttamente la gestione interna della cooperativa. Senza dubbio la società, come la gran parte degli operatori sul mercato, subirà gli effetti negativi del conflitto che coinvolge l'Ucraina e la Russia. Nel corso dell'anno 2022 si prevede un incremento dei costi dell'energia e in particolar modo dei carburanti, i quali hanno un valore non trascurabile nel bilancio della società, questi infatti ammontano ad euro 485.568. Al fine di contenere l'aumento dell'incidenza di tali costi, stimata circa al 30%, l'organo amministrativo si è attivato indicando a tutti i lavoratori dei nuovi protocolli di comportamento, mirati non solo a contenere il problema contingente, ma anche in un'ottica della salvaguardia dell'ambiente, che rappresenta un obiettivo sempre presente nelle politiche aziendali.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che non vi sono informazioni riguardanti gli strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa Noncello è iscritta al Registro Regionale delle Cooperative nella categoria Sociali nel settore Produzione e Lavoro, ed è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto. Nonostante tale caratteristica, la cooperativa riporta di seguito i calcoli atti a dimostrare il carattere della prevalenza.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporto di lavoro di natura subordinata che autonoma. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico alle voci B9) e B7).

Ai fini del calcolo della prevalenza e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art.2513, c.1, lettera b) del C.C. di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo nel Regolamento Interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato regolarmente dall'Assemblea ai sensi dell'art.6 della L.142/2001 e regolarmente depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro, si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato, prendendo a base le buste paghe ed ogni altro documento previsto dalla vigente normativa, relativamente ai soci lavoratori rispetto al totale della voce B9) del conto economico;
- quanto ai rapporti di lavoro autonomo al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle fatture/parcelle dei soci lavoratori e ricomprese nella voce B7) del conto economico, rispetto al totale delle fatture/parcelle relative a prestazioni aventi natura omogenea rispetto alle prestazioni fornite dai soci e tutte comprese nella medesima voce B7).

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art.2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta l' 81,53%% dell'attività complessiva.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	31.200	0	31.200
Voce B9) conto economico	8.898.318	2.022.760	10.921.078
Totale	**8.929.518**	**2.022.760**	**10.952.278**
Percenutale	**81,53**	**18.47**	**100,00%**

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

SOGGETTO	Motivazione	Importo incassato 2021	Importo di competenza non incassato
COOPFOND	Contributo formazione	8.716	0
Regione FVG	L.R. 19/2000 prog. La Guardieria	6.000	0
Veneto Lavoro	DGR 1788/2017		640
Comune di Fanna	LPU	18.506	2.016
Comune di Portogruaro	LPU	0	3.964

La cooperativa inoltre ha beneficiato del Credito di imposta 4.0 sugli investimenti in beni strumentali nuovi dell'importo di euro 40.227, usati in compensazione per euro 13.409 con effetto nel conto economico per euro 1.810.
Ulteriori contributi percepiti sono rilevabili sul portale del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, tra i quali in particolare le esenzioni dal pagamento delle imposte sul reddito e dal'IRAP stabilite dalle attuali disposizione legislative di fonte nazionale e regionale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d' esercizio come segue:

- il 3% ai fondi mutualistici;
- il 30% alla riserva legale;
- l'importo di euro 75.000 al ristorno imputato ad incremento del valore delle singole quote;
- la parte restante alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Mantovani Stefano

Tomarchio Rosario

Mariuzzo Giuliana

Saccavini Alessia

Marano Paola

Sandrelli Mara

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta De Pauli Nazzarena, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.