

# A.C.L.I. COOP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U. S.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	30035 MIRANO (VE) VIA MIRANESE 98
<b>Codice Fiscale</b>	01922320278
<b>Numero Rea</b>	VE 187566
<b>P.I.</b>	01922320278
<b>Capitale Sociale Euro</b>	314392.26
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A137503

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	101.981	95.089
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	58.002	64.686
II - Immobilizzazioni materiali	1.036.388	1.066.708
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.827	56.701
Totale immobilizzazioni (B)	1.110.217	1.188.095
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	48.180	44.214
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.695	1.204.463
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.111	81.021
Totale crediti	1.137.806	1.285.484
IV - Disponibilità liquide	72.017	10.641
Totale attivo circolante (C)	1.258.003	1.340.339
D) Ratei e risconti	15.503	14.073
Totale attivo	2.485.704	2.637.596
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	314.392	300.346
IV - Riserva legale	6.751	-
V - Riserve statutarie	15.076	-
VI - Altre riserve	249.318 <sup>(1)</sup>	249.319
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.952)	22.503
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)	(3.021)
Totale patrimonio netto	572.564	569.147
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.677	173.724
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.408.342	1.518.441
esigibili oltre l'esercizio successivo	325.558	368.382
Totale debiti	1.733.900	1.886.823
E) Ratei e risconti	563	7.902
Totale passivo	2.485.704	2.637.596

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva avanzo di fusione	249.318	249.318
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.617.525	3.705.188
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	3.326	(5.070)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.326	(5.070)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.076	5.787
altri	52.512	47.843
Totale altri ricavi e proventi	88.588	53.630
Totale valore della produzione	3.709.439	3.753.748
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	316.021	290.786
7) per servizi	550.750	539.775
8) per godimento di beni di terzi	70.999	63.519
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.814.337	1.737.983
b) oneri sociali	559.425	469.844
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	149.143	146.122
c) trattamento di fine rapporto	149.143	146.122
Totale costi per il personale	2.522.905	2.353.949
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.894	81.015
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.444	32.445
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.450	48.570
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	540	199.767
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.434	280.782
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(640)	1.840
14) oneri diversi di gestione	143.799	149.886
Totale costi della produzione	3.668.268	3.680.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.171	73.211
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.243	42.046
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.243	42.046
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.243)	(42.045)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.928	31.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.880	8.663
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.880	8.663
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.952)	22.503

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.952)	22.503
Imposte sul reddito	15.880	8.663
Interessi passivi/(attivi)	35.243	42.045
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	676	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	41.847	73.211
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	143.943	146.122
Ammortamenti delle immobilizzazioni	63.894	81.015
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(250)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(19.130)	250
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	188.707	227.137
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	230.554	300.348
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.966)	6.910
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	169.163	200.671
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(147.223)	(72.027)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.430)	(6.192)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.339)	(18.213)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.298)	122.946
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.907	234.095
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	234.461	534.443
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(35.243)	(42.045)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.130)	(11.009)
(Utilizzo dei fondi)	(138.990)	(160.422)
Totale altre rettifiche	(186.363)	(213.476)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	48.098	320.967
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(5.019)
Disinvestimenti	(676)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(7.760)	(35.330)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	40.874	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	32.438	(40.349)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	26.018	(211.157)
(Rimborso finanziamenti)	(51.655)	(68.370)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	6.477	(8.584)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(19.160)	(288.111)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	61.376	(7.493)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.001	12.692
Danaro e valori in cassa	5.640	5.443
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.641	18.135
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	65.204	5.001
Danaro e valori in cassa	6.813	5.640
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	72.017	10.641

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (9.952).

La gestione caratteristica della società nell'anno 2021 è stata positiva nonostante le difficoltà congiunturali economiche: la differenza tra il valore e costi della produzione è pari ad euro 41.171, mentre l' EBITDA (margine operativo lordo), che rappresenta l' indicatore della redditività aziendale è pari ed euro 16.477. Considerato poi il mantenimento dei livelli occupazionali ed il raggiungimento della mutualità prevalente anche per l'anno 2021, l'esercizio può considerarsi nel suo complesso positivo.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla valutazione in ordine alla sostenibilità economico patrimoniale e finanziaria di alcune società in cui Acli ha rapporti di credito e debito di natura rilevante.

### **Attività svolte**

Acli opera con un'esperienza ormai trentennale nei servizi socio - educativi ed assistenziali diretti, in particolar modo, a soggetti disabili nel territorio della Provincia di Venezia.

La Cooperativa in questi ultimi anni è andata a ridefinire e puntualizzare la sua stessa mission ed ha esteso le sue attività ad altre fasce d'utenza; sono nate, così, diverse aree di lavoro preposte a diversi tipi di utenza, tutte centrate sull'idea di garantire una qualità di vita sempre migliore, soprattutto per le fasce deboli della popolazione, e servizi più attenti alle reali esigenze della comunità, intendendo con questo operare attraverso un deciso lavoro di rete, promotore di preziosi legami e risorse.

Secondo quanto previsto dall'art. 2545 C.C. e dalla Legge 59/92, informiamo che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statuari sono stati conformi al carattere cooperativo e mutualistico della nostra società, che come scopo principale persegue l'interesse generale della comunità e la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio - sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lettera a) della legge 381/91. La Cooperativa ha inoltre lo scopo di procurare ai soci continuità d'occupazione lavorativa e contribuire al miglioramento delle loro condizioni economiche, sociali, professionali, tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa; confermiamo che anche questo scopo mutualistico è stato perseguito con il massimo impegno da parte del Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2021. In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, confermiamo che sono stati seguiti i criteri previsti dallo Statuto Sociale.

La gestione, retta e disciplinata dai principi della mutualità, come per il passato, realizza i propri scopi sociali, operando di preferenza nell'ambito territoriale del veneziano, e prevalentemente verso interlocutori Pubblici (Comuni, U.L.S.S., A.S.L.).

Le attività promosse nel corso dell'esercizio 2021 hanno permesso alla Cooperativa di ottenere risultati economici e finanziari che hanno consentito di chiudere l'esercizio con una lieve perdita.

Lo scenario in cui si opera e le politiche adottate nei confronti del no profit impongono sempre più di acquisire nuove competenze e adottare strategie efficaci che consentiranno alla Cooperativa di rimanere nel mercato continuando a fare impresa "sociale".

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio 2021 a causa del perdurare della «pandemia» da Covid 19, la società ha dovuto porre in essere importanti azioni volte a riorganizzare l'assetto produttivo.

Nonostante le forti restrizioni sanitarie previste dalle normative vigenti per lo svolgimento dei servizi socio sanitari erogati, la cooperativa è riuscita a far fronte a tale situazione e a garantire alti livelli qualitativi dei servizi e nonché è riuscita a garantire alti livelli di occupazione per la quasi totalità dei soci e dipendenti.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

#### **Immobilizzazioni**

## Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo nel corso degli esercizi precedenti con il consenso del Collegio sindacale .

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, le aliquote di ammortamento applicate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

## Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

## Partecipazioni



Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e altre, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione in Azienda Agricola iscritta nell'attivo immobilizzato è stata svalutata in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

### **Azioni proprie**

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	95.089	6.892	101.981
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>95.089</b>	<b>6.892</b>	<b>101.981</b>

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate dei versamenti dovuti a seguito della sottoscrizione della partecipazione azionaria.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	215.638	1.673.338	56.701	1.945.677
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	150.952	606.630		757.582
<b>Valore di bilancio</b>	64.686	1.066.708	56.701	1.188.095
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.760	-	-	7.760
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	19.130	-	19.130
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.444	49.450		63.894
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	40.874	40.874
<b>Totale variazioni</b>	(6.684)	(30.320)	(40.874)	(77.878)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	223.398	1.692.202	56.701	1.972.301
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	165.396	655.814		821.210
<b>Svalutazioni</b>	-	-	40.874	40.874
<b>Valore di bilancio</b>	58.002	1.036.388	15.827	1.110.217

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.002	64.686	(6.684)

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	91.687	13.600	110.351	215.638
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	91.468	2.720	56.764	150.952
<b>Valore di bilancio</b>	219	10.880	53.587	64.686
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	7.760	7.760
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	219	2.720	11.505	14.444
<b>Totale variazioni</b>	(219)	(2.720)	(3.745)	(6.684)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	91.687	13.600	118.111	223.398
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	91.687	5.440	68.269	165.396
<b>Valore di bilancio</b>	-	8.160	49.842	58.002

I costi iscritti nella voce “costi di impianto e ampliamento” si riferiscono ai costi relativi alla fusione per incorporazione tra “Acli e FAI” e ai costi sostenuti per l'avvio dei progetti “Comunità EOS” e “Villetta”; tali costi sono stati sostenuti corso dei precedenti esercizi.

I costi iscritti nella voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono principalmente ai costi di manutenzione straordinaria sostenuti su beni di terzi, in particolare a costi di manutenzione straordinaria sostenuti sull'immobile utilizzato per il “Ceod Peseggia”.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.036.388	1.066.708	(30.320)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.446.445	37.187	47.264	142.442	1.673.338
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	414.499	35.333	35.496	121.302	606.630
<b>Valore di bilancio</b>	1.031.946	1.854	11.768	21.140	1.066.708
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	3.402	15.728	19.130
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	39.186	1.854	5.662	2.748	49.450
<b>Totale variazioni</b>	(39.186)	(1.854)	(2.260)	12.980	(30.320)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.446.445	37.187	50.666	157.904	1.692.202
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	453.685	37.187	41.158	123.784	655.814
<b>Valore di bilancio</b>	992.760	-	9.508	34.120	1.036.388

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporre la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto pertanto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'immobile sito in Mirano (VE) e la relativa area sottostante e pertinenziale sono state oggetto di rivalutazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008. Per tale immobile i maggiori ammortamenti dovuti alla rivalutazione sono iniziati a partire dall'esercizio 2009.

L'immobile sito in Salzano (VE) Via Colombo 69, dopo essere stato ristrutturato, è entrato in funzione nel corso del 2010 e pertanto da tale data sono iniziati i relativi ammortamenti.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.827	56.701	(40.874)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	15.827	15.827
<b>Valore di bilancio</b>	15.827	15.827

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	15.827	15.827
<b>Valore di bilancio</b>	15.827	15.827

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Si ricorda che la società detiene una partecipazione “collegata” nell'Azienda Agricola Solidalia S.S., essa tuttavia è stata oggetto di integrale svalutazione nel corso dell'esercizio 2019 in ragione di una perdita durevole di valore.

### Partecipazioni collegate

La società detiene tra le Partecipazioni collegate, ancorché non valorizzata, la partecipazione in Azienda Agricola Solidalia S.S.

L'Azienda Agricola è stata oggetto nel corso del 2018 di una profonda riorganizzazione, ed è stato sottoscritto con WWF Oasi un contratto di locazione per l'Oasi di Valle Averno sulla quale l'Azienda Agricola aveva in serbo un importante progetto di ristrutturazione dell'Immobile Cà Tiepola che avrebbe consentito lo sviluppo di importanti e nuove iniziative sull'area.

Tuttavia al fine di poter procedere con tali attività l'Azienda Agricola necessitava di un'importante iniezione di liquidità che sarebbe dovuta avvenire in parte dai soci ed in parte da terzi (Istituti di credito o terzi finanziatori).

Nel corso dell'esercizio 2019 purtroppo il progetto si è arenato.

Nel corso del 2020 a causa della difficoltà economico finanziarie della società e del totale disaccordo sui piani di sviluppo della stessa tra i soci, in particolare con i soci Cooperativa Sociale Primavera e Cooperativa Sociale il Villaggio Globale, Acli ha proposto la messa in liquidazione della società. La proposta non è stata accolta dai predetti soci, pertanto Alci ha chiesto giudizialmente la sua messa in liquidazione.

Con provvedimento del giudice dott.ssa Torresan del 2 agosto 2021 è stata accettata lo scioglimento della società Solidalia S.S. “per impossibilità di conseguimento dell'oggetto sociale” ed è stato nominato quale liquidatore il dott. Rubin.

Si precisa inoltre che la partecipata è stata oggetto di finanziamenti da parte di Acli e parte del credito è stato accantonato in via prudenziale al Fondo Svalutazione Crediti.

### Altre partecipazioni

La voce è composta dalle seguenti partecipazioni:

Partecipazione	Quota in euro
Consorzio Cooperative Autogestite	5
Consorzio Veneto Insieme	7.595
CONAI	5
Consorzio Comieco	129
CONFIDI	52
Soldarfidì	516
B.C.C. S. Stefano	155
Banca Popolare Etica	4.440
Consorzio Insieme Portogruaro	2.064
Cooperfidì	250
Servicecoop Scarl	516
Scuola Steineriana	100

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	40.874	(40.874)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>40.874</b>	<b>(40.874)</b>

Il credito immobilizzato al 31/12/2020 si riferisce al conto corrente vincolato acceso presso Banca Unicredit che è stato estinto nel corso dell'esercizio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
48.180	44.214	3.966

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.140	640	19.780
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.224	2.196	5.420
Prodotti finiti e merci	21.850	1.130	22.980
<b>Totale rimanenze</b>	<b>44.214</b>	<b>3.966</b>	<b>48.180</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.137.806	1.285.484	(147.678)

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.167.147	(169.163)	997.984	980.334	17.650
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	4.208	840	5.048	-	5.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.465	19.811	72.276	72.276	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.664	835	62.499	3.085	59.414
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.285.484</b>	<b>(147.678)</b>	<b>1.137.806</b>	<b>1.055.695</b>	<b>82.112</b>

L'ammontare dei crediti iscritti a bilancio al 31.12.2021 al netto del fondo svalutazione crediti è pari ad euro 1.137.678.

I crediti verso clienti ammontano ad euro 997.984 di cui 17.650 oltre l'esercizio.

I principali debitori sono Ulss 3 Serenissima (euro 428.110), Codess Sociale (euro 142.647). Alla data di redazione del presente documento parte di tali crediti sono già stati incassati.

I crediti verso imprese collegate ammontano ad euro 5.048, al netto del relativo Fondo di svalutazione, la cui scadenza è interamente oltre l'esercizio ed è costituito interamente dal credito nei confronti di Azienda Agricola Solidalia.

Il credito originariamente pari ad euro 282.308 è stato oggetto di svalutazione nel corso dell'esercizio e degli esercizi precedenti. La motivazione trova origine, come meglio illustrato al paragrafo "Partecipazioni", dal fatto che gli importanti investimenti che si sarebbero dovuti sostenere per proseguire nel progetto Azienda Agricola non sono stati effettuati; pertanto alla luce dell'incertezza che investe la partecipata ed in ragione del suo valore patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno svalutare in via prudenziale la quasi totalità del suo credito.

La voce crediti tributari è costituita principalmente dal credito Iva esistente alla chiusura dell'esercizio.

La voce altri crediti è costituita dai finanziamenti soci erogati ai membri dell'ex gruppo paritetico "Solidalia" il Villaggio Globale per euro 59.414.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	997.984	997.984
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	5.048	5.048
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	72.276	72.276
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	62.499	62.499
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.137.807	1.137.806

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2020	341.035
Accantonamento esercizio	539
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>341.574</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
72.017	10.641	61.376

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.001	60.203	65.204
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.640	1.173	6.813
<b>Totale disponibilità liquide</b>	10.641	61.376	72.017

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.503	14.073	1.430

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	14.073	1.430	15.503
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	14.073	1.430	15.503



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
572.564	569.147	3.417

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	300.346	-	-	14.046		314.392
Riserva legale	-	-	-	6.751		6.751
Riserve statutarie	-	-	-	15.076		15.076
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	249.318	-	-	-		249.318
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	249.319	(1)	-	-		249.318
Utile (perdita) dell'esercizio	22.503	-	22.503	-	(9.952)	(9.952)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)	-	-	-		(3.021)
<b>Totale patrimonio netto</b>	569.147	(1)	22.503	35.873	(9.952)	572.564

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

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

- che per statuto tutte le riserve di utili sono indivisibili e pertanto non possono essere ripartite fra i soci;
- che la riserva avanzo di fusione non può essere distribuita fra i soci;
- che la riserva per azioni proprie nasce a seguito della fusione per incorporazione con FAI
- che, in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, dovrà essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	314.392	B	314.392
<b>Riserva legale</b>	6.751	B	6.751
<b>Riserve statutarie</b>	15.076	A,B	15.076
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	249.318	A,B	249.318
<b>Totale altre riserve</b>	249.318		249.318
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(3.021)		-
<b>Totale</b>	582.516		585.537
<b>Quota non distribuibile</b>			585.537

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

#### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	318.653		358.420	(112.123)	564.950
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2	(22.503)	(22.501)
Altre variazioni					
- Incrementi	15.620			22.503	38.123
- Decrementi	33.927		112.124	(112.123)	33.928
Risultato dell'esercizio precedente				22.503	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	300.346		246.298	22.503	569.147
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Decrementi				22.503	22.503
- Riclassifiche	14.046	6.751	15.076		35.873
Risultato dell'esercizio corrente				(9.952)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	314.392	6.751	261.373	(9.952)	572.564

#### Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
A.C.L.I. COOP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.	3.021	3.021

La società detiene azioni proprie per effetto della fusione per incorporazione di F.A.I. avvenuta nel corso del 2017. L'ammontare delle azioni proprie è pari ad euro 3.021 per n. 117 azioni del valore nominale di euro 25,82.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
178.677	173.724	4.953

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	173.724
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	143.943
Utilizzo nell'esercizio	138.990
Totale variazioni	4.953
Valore di fine esercizio	178.677

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.733.900	1.886.823	(152.923)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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 soci per finanziamenti	379.429	(8.831)	370.598	370.598	-	-
Debiti verso banche	650.441	(16.806)	633.635	308.377	325.258	159.051
Acconti	300	-	300	-	300	-
Debiti verso fornitori	460.138	(147.223)	312.915	312.915	-	-
Debiti tributari	26.953	(4.631)	22.322	22.322	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.967	42.871	108.838	108.838	-	-
Altri debiti	303.596	(18.304)	285.292	285.292	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.886.823</b>	<b>(152.923)</b>	<b>1.733.900</b>	<b>1.408.342</b>	<b>325.558</b>	<b>159.051</b>

L'indebitamento della Cooperativa al 31.12.2021 è diminuito rispetto al 2020 per euro 152.923.

I prestiti sociali effettuati dai soci alla società al 31.12.2021 ammontano ad euro 370.598 Tali debiti non sono postergati rispetto agli altri creditori sociali.

La gestione dei prestiti sociali è regolata da un apposito regolamento approvato dall'assemblea dei soci.

Per quanto concerne il rapporto tra Patrimonio Netto e finanziamenti fruttiferi dei soci la Cooperativa presenta al termine dell'esercizio i seguenti valori:

voce	2021	2020	2019	2018
Patrimonio netto	572.564	569.147	564.950	673.754
Finanziamento soci	370.598	379.429	393.918	378.246

La Cooperativa non aderisce a schemi di garanzia, ed a tale riferimento risulta rispettato il rapporto di 1/3 (l'ammontare del prestito sociale non può superare il triplo del patrimonio netto).

Il saldo del debito verso banche è comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e non vi sono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	370.598	370.598
Debiti verso banche	366.887	366.887	266.748	633.635
Acconti	-	-	300	300
Debiti verso fornitori	-	-	312.915	312.915
Debiti tributari	-	-	22.322	22.322

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	108.838	108.838
Altri debiti	-	-	285.292	285.292
<b>Totale debiti</b>	366.887	366.887	1.367.013	1.733.900

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
563	7.902	(7.339)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.902	(7.339)	563
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.902	(7.339)	563

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.709.439	3.753.748	(44.309)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.617.525	3.705.188	(87.663)
Variazioni rimanenze prodotti	3.326	(5.070)	8.396
Altri ricavi e proventi	88.588	53.630	34.958
<b>Totale</b>	<b>3.709.439</b>	<b>3.753.748</b>	<b>(44.309)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Ateco 881000</b>	3.617.525
<b>Totale</b>	3.617.525

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	3.617.525
<b>Totale</b>	3.617.525

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.668.268	3.680.537	(12.269)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	316.021	290.786	25.235
Servizi	550.750	539.775	10.975

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Godimento di beni di terzi	70.999	63.519	7.480
Salari e stipendi	1.814.337	1.737.983	76.354
Oneri sociali	559.425	469.844	89.581
Trattamento di fine rapporto	149.143	146.122	3.021
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.444	32.445	(18.001)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	49.450	48.570	880
Svalutazioni crediti attivo circolante	540	199.767	(199.227)
Variazione rimanenze materie prime	(640)	1.840	(2.480)
Oneri diversi di gestione	143.799	149.886	(6.087)
<b>Totale</b>	<b>3.668.268</b>	<b>3.680.537</b>	<b>(12.269)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

La voce è costituita da costi strettamente correlati alla gestione caratteristica e sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente, nonostante siano incrementati i ricavi correlati.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento rispetto l'esercizio precedente è dovuta all'incremento del personale dipendente.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni crediti attivo circolante - accantonamento fondo rischi

Nel corso dell'esercizio a seguito di una valutazione analitica e puntuale nonché sulla base di un'indagine storica sull'esigibilità dei crediti sociali.

### Oneri diversi di gestione

La voce comprende i costi e gli oneri diversi da quelli indicati precedenza sempre inerenti alla gestione ordinaria.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(35.243)	(42.045)	6.802

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.243)	(42.046)	6.803

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>(35.243)</b>	<b>(42.045)</b>	<b>6.802</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.880	8.663	7.217

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	15.880	8.663	7.217
IRES	63	63	
IRAP	15.817	8.600	7.217
<b>Totale</b>	<b>15.880</b>	<b>8.663</b>	<b>7.217</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.928	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.423
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
voce B6 CE	15.585	
voce B7 CE	10.506	
voce B8 CE	15.158	
voce B14 CE	45.253	
Variazione in aumento	264	
variazioni in diminuzione redditi esenti	(82.157)	
variazioni in diminuzione rettifiche fiscali	(10.274)	
<b>Totale</b>	<b>(5.665)</b>	
Imponibile fiscale	263	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		63

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.564.616	



Descrizione	Valore	Imposte
Costi non rilevanti ai fini IRAP	106.868	
cuneo fiscale	(2.194.504)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(4.834)	
<b>Totale</b>	<b>472.146</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,35	15.817
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap	472.146	
IRAP corrente per l'esercizio		15.817

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

La società è iscritta all'apposito Albo delle società Cooperative (D.M. 23.06.2004), Sezione Mutualità prevalente, presso il Registro Imprese di Venezia.

La presente è una cooperativa di Produzione e lavoro avente i requisiti della mutualità prevalente ai sensi degli artt. 2512 e 2513 del c.c.

Per le cooperative di produzione e lavoro, ai fini della prevalenza, il costo del lavoro dei soci deve essere superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico (vedi art. 2513 c.c. punto b): lavoro occasionale, voucher, collaborazioni coordinate e continuative.

Tale requisito è stato ampiamente rispettato anche per l'anno 2021, infatti:

Costo del lavoro soci	1.756.710	
----- =	----- =	69,63% (> di 50%)
Totale costo del lavoro	2.522.905	

Acli è una cooperativa sociale di tipo A) ai sensi della L. 381/1991, tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di "cooperativa a mutualità prevalente" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., ex art 111 – septies, comma 1 disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (disposizioni attuative codice civile)

### **Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento**

Si ricorda che, fino alla data del 31.12.2020, la società faceva parte con altre tre cooperative sociali (Il Villaggio Globale Cooperativa Sociale ONLUS, Cooperativa Sociale Primavera ONLUS) di un Gruppo Cooperativo Paritetico ai sensi dell'art. 2545 - septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico SOLIDALIA". La direzione ed il coordinamento del gruppo cooperativo erano stati affidati alla Cooperativa Sociale Primavera. Le operazioni con tali parti correlate fino al 31.12.2021 sono avvenute a condizioni di mercato, tenuto comunque conto della specificità del gruppo paritetico.

## **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Si informa che il dato di occupazione id seguito indicato si riferisce agli U.L.A.

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	28
<b>Operai</b>	72
<b>Totale Dipendenti</b>	100

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.555	13.520

## Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Si evidenzia che il Collegio Sindacale svolge anche l'attività di revisione legale e nel compenso indicato in tabella è incluso anche quello relativo a tale attività che si ritiene essere pari alla metà.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.520

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il mutuo ipotecario nei confronti di Banca Popolare Etica è garantito da ipoteca sulle unità immobiliari di proprietà della Cooperativa site in Salzano (VE) via Colombo 69 – importo ipoteca di primo grado per euro 672.000.

Il mutuo ipotecario nei confronti di Banca Padovana di Credito Cooperativo è garantito da ipoteca sulle unità immobiliari di proprietà della Cooperativa site in Salzano (VE) via Colombo 69 – importo ipoteca di secondo grado per euro 900.000.

	Importo
Garanzie	1.572
di cui reali	1.572

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute nel corso dell'esercizio le seguenti sovvenzioni contributive, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni:

- si segnala che a bilancio è iscritto il contributo per euro 33.663,66 incassato dal Gestore dei Servizi Energetici SPA – GSE Spa C.F. 05754381001 in data 28.02.2022
- si segnala che a bilancio sono iscritti ricavi per euro 262.352,13 relativi alla “Compartecipazione alla retta da parte dell'utente per i servizi di comunità residenziale Azienda Ulss 3 Serenissima C.F. 02798850273.

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

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio, pari ad euro (9.952) mediante la riserva straordinaria.

<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>(9.952)</b>
a riserva straordinaria	Euro	<b>9.952</b>

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

per il Consiglio di amministrazione  
il Presidente  
Sara Bobbo