

# REALTA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA BENVENUTO 11 MARGHERA 30175 VENEZIA (VE)
<b>Codice Fiscale</b>	01539510279
<b>Numero Rea</b>	VE 168597
<b>P.I.</b>	01539510279
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.310 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Cooperativa Sociale
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità (88.10.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A137454

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	3.526
II - Immobilizzazioni materiali	16.243	19.224
III - Immobilizzazioni finanziarie	526.100	521.729
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>542.343</b>	<b>544.479</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	5.075	4.199
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.954	160.520
<b>Totale crediti</b>	<b>168.954</b>	<b>160.520</b>
IV - Disponibilità liquide	543.414	514.377
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>717.443</b>	<b>679.096</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.715</b>	<b>4.702</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.263.501</b>	<b>1.228.277</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.310	2.190
IV - Riserva legale	188.173	182.548
V - Riserve statutarie	271.292	258.730
VI - Altre riserve	2	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.559	18.749
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>490.336</b>	<b>462.219</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>5.490</b>	<b>38.942</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>477.690</b>	<b>446.938</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.271	223.941
<b>Totale debiti</b>	<b>229.271</b>	<b>223.941</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>60.714</b>	<b>56.237</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.263.501</b>	<b>1.228.277</b>

# Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.223.657	1.187.610
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	349	103
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	349	103
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.792
altri	70.434	38.992
Totale altri ricavi e proventi	70.434	45.784
Totale valore della produzione	1.294.440	1.233.497
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.657	24.828
7) per servizi	302.256	305.302
8) per godimento di beni di terzi	15.219	13.881
9) per il personale		
a) salari e stipendi	657.685	609.974
b) oneri sociali	192.851	181.211
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.231	52.557
c) trattamento di fine rapporto	52.370	49.812
e) altri costi	4.861	2.745
Totale costi per il personale	907.767	843.742
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.327	11.906
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.526	3.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.801	8.380
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.327	11.906
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(528)	1.530
12) accantonamenti per rischi	-	38.942
14) oneri diversi di gestione	24.332	5.550
Totale costi della produzione	1.279.030	1.245.681
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.410	(12.184)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.484	3.326
Totale proventi diversi dai precedenti	5.484	3.326
Totale altri proventi finanziari	5.484	3.326
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	328	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	328	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.156	3.326
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	9.169	38.248
Totale rivalutazioni	9.169	38.248
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	9.169	38.248

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.735	29.390
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.176	10.641
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.176	10.641
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.559	18.749

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.559	18.749
Imposte sul reddito	1.176	10.641
Interessi passivi/(attivi)	(5.156)	(3.326)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	24.579	26.064
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	52.370	127.696
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.327	11.906
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(4.371)	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(38.248)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>56.326</b>	<b>101.355</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	80.905	127.419
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(876)	1.427
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.783)	88.902
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.039	(12.627)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	987	(1.183)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.477	9.182
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.751)	14.566
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>8.093</b>	<b>100.267</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	88.998	227.686
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	5.156	3.326
(Imposte sul reddito pagate)	(7.785)	(10.641)
(Utilizzo dei fondi)	(55.070)	(38.942)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(25.986)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(57.699)</b>	<b>(72.243)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>31.299</b>	<b>155.443</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.820)	(10.208)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(1)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.820)</b>	<b>(10.209)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(442)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(442)</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>29.037</b>	<b>145.234</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	511.308	367.270
Danaro e valori in cassa	3.069	1.873
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>514.377</b>	<b>369.143</b>

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	540.746	511.308
Danaro e valori in cassa	2.668	3.069
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	543.414	514.377

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 28.559.

Il bilancio dell'esercizio 2024 è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del C.C.; l'informazione ai soci si completa con il bilancio sociale che permette meglio di rappresentare l'attività sociale svolta e con il rendiconto finanziario ai fini di una migliore comprensione dell'andamento finanziario della gestione.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale conforme allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424-bis del c.c., dal conto economico conforme allo schema di cui agli art. 2425 e 2425-bis del c. c., dalla nota integrativa predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 e 2435-bis del c.c. e altresì il rendiconto finanziario conforme al disposto dell'art. 2425 ter del c.c. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e sul presupposto della continuazione dell'attività.

Vi attestiamo che la società non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui agli artt. 2423, comma 4 e 2423 bis c. 2) del c.c..

Viene evidenziato inoltre che la Cooperativa non possiede, anche tramite società fiduciaria, quote o azioni di società controllanti, e che non ha mai acquistato o alienato tali azioni o quote, indicate ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio vengono indicati nei punti seguenti.

## Principi di redazione

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

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si precisa che non è stato applicato per crediti e debiti il criterio del costo ammortizzato in quanto la società redigendo il Bilancio in forma abbreviata può non applicarlo.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Prospettiva della continuità aziendale**

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica, non sono emerse incertezze circa il presupposto della continuità aziendale.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono riportati nelle sezioni di dettaglio delle singole componenti di bilancio.

## **Altre informazioni**

### **Adeguati Assetti**

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

### 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>	14.105	252.791	521.729	788.625
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.579	233.567		244.146
<b>Valore di bilancio</b>	3.526	19.224	521.729	544.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.820	4.371	6.191
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.526	4.801		8.327
<b>Totale variazioni</b>	(3.526)	(2.981)	4.371	(2.136)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	14.105	254.611	526.100	794.816
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.105	238.368		252.473
<b>Valore di bilancio</b>	-	16.243	526.100	542.343

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	3.526	(3.526)

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

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I costi per immobilizzazioni immateriali nel corso degli anni hanno riguardato lavori straordinari su beni di terzi, ed in particolare:

- Costi sostenuti nel 2009 per la sostituzione dei serramenti e degli infissi effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ammortizzati in 6 annualità;
- Costi sostenuti nel 2012 per lavori di controsoffittatura effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ammortizzati in 3 annualità;
- Costi sostenuti nel 2012 per la realizzazione del Sistema di controllo qualità ISO 9001 ammortizzati in 5 annualità;
- Costi sostenuti nel 2013 per l'adeguamento dell'impianto antincendio ammortizzati per la durata residua delle concessioni d'uso degli immobili.

I costi sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile di Villabona, dove opera la Comunità Alloggio sono stati completamente finanziati con "contributi pubblici".

- Costi sostenuti nel 2021 per il rifacimento del bagno per disabili presso il Centro Diurno di Via Benvenuto a Marghera. Tenuto conto della durata della concessione del fabbricato di proprietà del Comune di Venezia questo costo pluriennale viene ammortizzato su 4 annualità.

Negli anni, inoltre, sono stati sostenuti altri interventi di manutenzione straordinaria sulle due strutture di proprietà del Comune; i relativi costi non sono stati allocati tra le immobilizzazioni immateriali, ma spesi nell'esercizio, in quanto l'ente proprietario ne ha compensato l'importo con quanto dovuto per i canoni di utilizzo delle due strutture.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	14.105	14.105
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.579	10.579
<b>Valore di bilancio</b>	3.526	3.526
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.526	3.526
<b>Totale variazioni</b>	(3.526)	(3.526)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	14.105	14.105
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.105	14.105

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

impianti specifici	25,00%
macchinari specifici	12,50%
impianti generici	11,50%
impianti allarme, ripresa foto	30,00%
arredi	15,00%
impianti allarme, ripresa foto	15,00%
mobili e macchine ordinarie di ufficio	12,00%
macchine ufficio elettroniche	20,00%
materiale didattico	10,00%
autoveicoli	25,00%
costruzioni leggere	10,00%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, in quanto ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B.6. Anche nei precedenti esercizi, il costo di tali beni veniva iscritto nella medesima voce del Conto economico.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.169	14.241	169.381	252.791
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.708	13.105	153.754	233.567

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.461	1.136	15.627	19.224
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.820	1.820
Ammortamento dell'esercizio	871	330	3.601	4.801
Totale variazioni	(871)	(330)	(1.781)	(2.981)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	69.169	14.241	171.200	254.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.579	13.435	157.354	238.368
Valore di bilancio	1.590	806	13.846	16.243

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
526.100	521.729	4.371

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

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### **Immobilizzazioni finanziarie: crediti**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a:

- Polizze assicurative a garanzia della somma da destinare nel momento della cessazione del contratto con i lavoratori subordinati:
  - Intesa San Paolo Vita valorizzazione al 31/12/2024 € 215.025 di cui rivalutazione anno 2024 € 3.528;
  - Polizza Unipol valorizzazione al 31/12/2024 € 57.946 di cui rivalutazione anno 2024 € 536;
- Polizza assicurativa sulla vita a premio unico con Generali valorizzazione al 31/12/2024 € 253.129 di cui rivalutazione anno 2024 € 4.997. Trattandosi di polizza vita l'assicurato è un amministratore e beneficiaria la Società, con durata prestabilita di 7 anni, salvo possibilità di riscatto anticipato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	521.729	4.371	526.100	526.100
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	521.729	4.371	526.100	526.100

## Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.075	4.199	876

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.916	479	3.395
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.283	397	1.680
<b>Totale rimanenze</b>	4.199	876	5.075

### **Materie prime, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti**

Le rimanenze di materie prime, materiali di consumo, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

La configurazione di costo adottata per i beni fungibili è quella del F.I.F.O. (primo entrato, primo uscito).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
168.954	160.520	8.434

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.263	9.783	142.046	142.046
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.508	2.076	26.584	26.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.749	(3.425)	324	324
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>160.520</b>	<b>8.434</b>	<b>168.954</b>	<b>168.954</b>

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
543.414	514.377	29.037

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	511.308	29.438	540.746
Denaro e altri valori in cassa	3.069	(401)	2.668
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>514.377</b>	<b>29.037</b>	<b>543.414</b>

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.715	4.702	(987)

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

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.702	(987)	3.715
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.702</b>	<b>(987)</b>	<b>3.715</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.190	-	120		2.310
Riserva legale	182.548	5.625	-		188.173
Riserve statutarie	258.730	12.562	-		271.292
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	18.749	(18.749)	-	28.559	28.559
Totale patrimonio netto	462.219	(562)	120	28.559	490.336

Si precisa che le riserve di utili sono tutte indivisibili pertanto non potranno essere mai distribuite ai soci.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.310	
Riserva legale	188.173	B
Riserve statutarie	271.292	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Totale	461.777	

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

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.490	38.942	(33.452)

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	38.942	38.942
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	33.452	33.452
Totale variazioni	(33.452)	(33.452)
Valore di fine esercizio	5.490	5.490

La diminuzione del fondo è dovuta alle differenze retributive, relative ad anni precedenti, corrisposte nel 2024.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
477.690	446.938	30.752

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	446.938

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	52.370
Utilizzo nell'esercizio	21.618
<b>Totale variazioni</b>	30.752
<b>Valore di fine esercizio</b>	477.690

## Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
229.271	223.941	5.330

Sono rilevati al loro valore nominale.

Si evidenzia che la voce debiti esigibili entro 12 mesi (voce D 14 dello stato patrimoniale passivo) comprende le somme versate (dai soggetti civilmente obbligati) per sostenere le spese personali e minute di ciascun ospite della Comunità alloggio e che vengono gestite dalla cooperativa in nome e per conto dello stesso. Al 31/12/2024 la somma in deposito ammontava complessivamente ad € 46.525.

### 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
Debiti verso fornitori	71.195	17.039	88.234	88.234
Debiti tributari	23.836	(4.137)	19.699	19.699
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.049	1.767	31.816	31.816
Altri debiti	98.861	(9.339)	89.522	89.522
<b>Totale debiti</b>	223.941	5.330	229.271	229.271

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

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni e neppure debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
60.714	56.237	4.477

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

In bilancio non ci sono elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionali.

Nella voce A5 sono presenti contributi liberali da parte di privati di € 20.245, che, per la loro stessa natura non assicurano di essere acquisiti in ogni esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### UN DIRETTORE

#### CENTRO DIURNO AL 31/12/2024

	NR
Educatori di cui 4 part-time	5
addetti all'assistenza (o.s.s.) di cui quattro part-time	9
impiegata part-time	1
Coordinatore	1
<b>TOTALE ADDETTI</b>	<b>16</b>

#### COMUNITA' ALLOGGIO AL 31/12/2024

	NR
Educatori part-time	2
addetti all'assistenza (o.s.s.)	10
personale di segreteria part-time	1
Coordinatore	1
<b>TOTALE ADDETTI</b>	<b>14</b>

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

	Sindaci
Compensi	8.320

Le cariche degli Amministratori sono gratuite, mentre i compensi dei sindaci che hanno svolto anche l'attività di revisione legale ammontano ad Euro 8.320.

Il compenso attribuibile all'attività di revisione legale svolta nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 è stata quantificata in € 4.500. Si precisa che i sindaci non hanno prestato alcun altro tipo di consulenza o servizio diverso dalla revisione legale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

La società risulta iscritta all'apposito Albo delle Cooperative (D.M. 23.06.2004) presso il Registro Imprese di Venezia. La Realtà è una cooperativa sociale del tipo A) ai sensi della L. 381/1991; tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente "di diritto" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c. Vale comunque la pena di segnalare che la cooperativa svolge la propria attività prevalentemente a favore dei propri soci (famigliari degli utenti disabili), in quanto i beneficiari delle prestazioni sociali erogate sono essenzialmente i disabili e le loro famiglie.

Utenti soci	Totale utenti al 31.12.23	Totale utenti al 31.12.24	Totale utenti soci al 31.12.23	Totale utenti soci al 31.12.24
Centro diurno	30	30	16	17
Comunità alloggio	10	9	5	5

Utenti non soci	Totale utenti al 31.12.23	Totale utenti al 31.12.24	Totale utenti non soci al 31.12.23	Totale utenti non soci al 31.12.24
Centro diurno	30	30	14	13
Comunità alloggio	10	9	5	4

### Suddivisione dei ricavi relativi ai servizi svolti a favore di utenti soci

Provenienza ricavi da soci	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	244.369	108.525	<b>352.894</b>
Quota sociale	104.731	109.627	<b>214.358</b>
Quota retta da utenti		84.829	<b>84.829</b>
Altri progetti	7.399	16.523	<b>23.922</b>

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

Provenienza ricavi da non soci	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	199.106	83.764	<b>282.870</b>
Quota sociale	85.078	83.295	<b>168.373</b>
Quota retta da utenti		82.105	<b>82.105</b>
Altri progetti	3.550	7.524	<b>11.074</b>

In merito al requisito della prevalenza si rileva che i ricavi costituiti dai servizi sociali fatti a favore dell'utenza, nel 2024, ammontano ad € 1.220.426 sul totale della voce A1 del bilancio di 1.223.657, con un'incidenza pari al 99,74%.

Trattandosi di cooperativa sociale trova applicazione la non imponibilità degli utili di esercizio accantonati a riserva indivisibile e la quota parte di Ires generata dalle variazioni fiscali ai sensi dell'Art. 21, c. 10 della Legge 449/1997. A partire dall'anno 2012, per effetto del D.L.138/2011, viene sottoposta a tassazione una quota pari al 10% dell'utile destinato a riserva legale.

### Soci e Volontari

Al 31/12/2024 il numero di soci complessivo è di n. 77.

Nel 2024 la cooperativa ha avuto 11 soci volontari i quali sono composti dai componenti del Consiglio di Amministrazione la cui opera a favore delle attività sociali della cooperativa viene svolta in forma volontaria e gratuita e da soci volontari che svolgono attività distinte due in centro diurno e due nella comunità alloggio in forma volontaria e gratuita.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio sono stati ammessi n. 4 nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e di Statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale. Nell'esercizio non sono state rigettate domande di ammissione soci. Nell'esercizio non vi sono state domande di recesso da soci.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

Conformemente a 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 statutari, sono stati conformi al carattere cooperativo e mutualistico della nostra società che è una cooperativa sociale di tipo A.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Non è presente l'erogazione di ristorni.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni non aventi natura sinallagmatica.

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

Il contributo del 5 per mille incassato nell'anno 2023 per euro 5.876,00 è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2024 a sostegno delle seguenti attività:

- Attività per interventi assistiti con animali in comunità Villabona per euro 1.350,00
- Attività di musicoterapia per euro 1.815,00
- Attività motoria e natatoria per euro 2.711,00

A fine dicembre 2024 è stato incassato il contributo del cinque per mille di euro 6.546,64 anno finanziario 2023

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

La Cooperativa nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 ha un risultato di esercizio di €28.559, la cui destinazione viene proposta dal C.d.A. come segue:

- per il 30%, pari ad € 8.568, a riserva legale;
- per il 3%, pari ad € 857, ai fondi di mutualità di cui alla L. 59/92;
- il restante, pari ad € 19.134, a riserva statutaria indivisibile.

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

Il Presidente del C.d.A.  
firmato Del Todesco Frisone

## ALTRE INFORMAZIONI

### Informazioni sulle imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; tenuto conto delle agevolazioni presenti in materia di cooperative sociali.

### Privacy

Anche nel corso dell'anno 2024 la società, ha continuato ad operare nel rispetto delle prescrizioni in materia, in ottemperanza al Dlgs. 196/2003 e successive modifiche.

### Sicurezza negli ambienti di lavoro

Nel 2024 la cooperativa ha continuato ad operare nel rispetto degli obblighi formativi e di aggiornamento degli operatori secondo la normativa vigente.

### Applicazione D.Lgs. 231/2001

Nel corso dell'anno 2024 l'O.D.V ha revisionato ed aggiornato il Modello Organizzativo in quanto è stata modificata la normativa, con particolare riferimento all'introduzione del sistema di ricezione e gestione delle segnalazioni di violazioni del modello (whistleblowing).

La normativa del whistleblowing richiede la predisposizione di un canale di segnalazione anche in forma anonima degli eventuali illeciti attribuibili alla Cooperativa. L'O.D.V svolge l'incarico di applicare la normativa

Nel secondo semestre del 2024 sono stati fatti due incontri di formazione con tutto il personale dipendente e hanno partecipato a queste formazioni anche i membri del C.d.A.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Salvagno dr. Marco ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".