

# CEIS SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA S.ARTEMIO N. 16/A 31100 TREVISO (TV)
<b>Codice Fiscale</b>	02508720261
<b>Numero Rea</b>	TV 215087
<b>P.I.</b>	02508720261
<b>Capitale Sociale Euro</b>	11.200
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	872000
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A149440

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	50	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	194.436	222.003
II - Immobilizzazioni materiali	76.127	111.768
III - Immobilizzazioni finanziarie	878.618	24.557
Totale immobilizzazioni (B)	1.149.181	358.328
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.027	20.937
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	628.134	606.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	796.607
Totale crediti	628.134	1.403.143
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	215.597	18.734
Totale attivo circolante (C)	863.758	1.442.814
D) Ratei e risconti	12.146	20.059
<b>Totale attivo</b>	<b>2.025.135</b>	<b>1.821.201</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.200	10.800
IV - Riserva legale	64.363	39.945
V - Riserve statutarie	138.603	87.070
VI - Altre riserve	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	101.264	81.393
Totale patrimonio netto	315.430	219.208
B) Fondi per rischi e oneri	217.183	213.248
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	694.080	576.399
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	784.115	771.223
Totale debiti	784.115	771.223
E) Ratei e risconti	14.327	41.123
<b>Totale passivo</b>	<b>2.025.135</b>	<b>1.821.201</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.094.230	2.879.912
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.469	1.316
altri	139.249	113.054
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>142.718</b>	<b>114.370</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.236.948</b>	<b>2.994.282</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	303.528	420.879
7) per servizi	831.432	635.968
8) per godimento di beni di terzi	6.240	10.196
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.355.622	1.308.680
b) oneri sociali	363.414	331.786
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	149.562	115.598
c) trattamento di fine rapporto	146.835	109.698
e) altri costi	2.727	5.900
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.868.598</b>	<b>1.756.064</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.700	61.396
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.736	36.196
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.964	25.200
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.236	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>46.936</b>	<b>61.396</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	910	(1.195)
13) altri accantonamenti	45.793	-
14) oneri diversi di gestione	9.901	7.160
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.113.338</b>	<b>2.890.468</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>123.610</b>	<b>103.814</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	70	6
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>70</b>	<b>6</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>70</b>	<b>6</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.515	8.930
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.515</b>	<b>8.930</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.445)</b>	<b>(8.924)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		

Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.165	94.890
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.901	13.497
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.901	13.497
21) Utile (perdita) dell'esercizio	101.264	81.393

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Attività svolte

Nel corso dell'anno 2022 la cooperativa ha continuato a svolgere la propria attività nella gestione di servizi residenziali e semiresidenziali per tossicodipendenti e alcool dipendenti e per persone con disagio mentale.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- Viale Felissent, 58 Treviso – Centro di Pronto accoglienza per persone tossicodipendenti e alcool dipendenti,
- Via S. Artemio 16A – Treviso – Centro Polifunzionale per persone tossicodipendenti e alcool dipendenti,
- Via Zero Branco, 8 – Campocroce di Mogliano per persone tossicodipendenti e alcool dipendenti,
- Via Manzoni, 1 – Preganziol – Villa Alma servizio terapeutico riabilitativo per persone anziane,
- Via Quarantasette, 23 – Il Ponte - Cessalto – comunità alloggio estensiva.

Nel corso dell'anno le strutture hanno accolto complessivamente N. 248 persone così suddivise	Centro di Pronto accoglienza	N. 88 persone,
	Comunità Terapeutica	N.70 persone
	Servizio Semiresidenziale	N. 23 persone,
	Centro Polifunzionale	N.40 persone
	Villa Alma	N. 10 persone,
	Il Ponte	N. 17 persone

Nel corso dell'anno 2022 nell'ambito delle dipendenze sono stati avviati nuovi progetti sulla prevenzione, un servizio innovativo di educativa domiciliare per giovani e luogoassistiti e un progetto sulla prevenzione al gioco d'azzardo.

### **Sicurezza D.Lgs 81/08: Documento Programmatico sulla Sicurezza – Organigramma della Sicurezza**

Durante l'anno 2022 relativamente alla formazione obbligatoria sono stati svolti i seguenti corsi:

- Due corsi di aggiornamento antincendio con prova di evacuazione in tutte le strutture,
- quattro corsi di aggiornamento di Primo soccorso,
- un corso di formazione specifica sui rischi del nostro lavoro con gli utenti,
- un corso di formazione generale sulla sicurezza,
- un corso di formazione antincendio per i nuovi assunti,
- un corso di primo soccorso per i dipendenti neo assunti,
- un corso di aggiornamento per i preposti,

- un corso di aggiornamento per il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza.

Durante l'anno si sono verificati n. 3 infortuni.

## **Privacy - Regolamento UE 2016/679**

Gli amministratori danno atto che la cooperativa ha recepito le disposizioni introdotte dal nuovo regolamento privacy (Regolamento UE 2016/679).

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

Anche nel corso dell'anno 2022 sono continuate le attività di screening per il COVID 19 in tutte le strutture, con diverse scadenze determinate dai protocolli regionali e dall'ULSS 2 Marca Trevigiana.

## **Criteri di formazione**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2022 come previsto dal primo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall' art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## **Principi di redazione**

### **Criteri di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Nella valutazione della continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, gli amministratori hanno esaminato la capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Gli amministratori non hanno ravvisato significative incertezze in merito alla capacità della società di continuare a operare nella prospettiva della continuità aziendale.

In relazione ai provvedimenti normativi finalizzati a sostenere le imprese durante l'emergenza Covid 19 gli amministratori dichiarano quanto segue:

**- Disciplina delle perdite che intaccano il capitale sociale ex art. 6 comma 1, D.L. 23/2020 esteso alle perdite emerse nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 dall'art.3 comma 9 D.L. 198/20022:** la cooperativa non ha maturato perdite nell'intervallo di tempo considerato dal provvedimento.

**- Sospensione totale/parziale degli ammortamenti ex art. 60 commi da 7-bis a 7 quinquies D.L. 104/2020 esteso all'esercizio 2022 dall'art.3 comma 8 D.L. 198/20022:** la cooperativa per l'anno 2022 ha continuato con il processo di ammortamento ordinario imputando a conto economico l'intera quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali e non ha, quindi, applicato la deroga.

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

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'articolo 2423 ter, comma 5 del codice civile, si è provveduto a riclassificare, limitatamente allo stato patrimoniale, il credito verso la partecipata consorzio Restituire.

In particolare, pur trattandosi di crediti scaturenti da operazioni di natura commerciale (prestazioni di servizi resi), le condizioni sottostanti tali forniture prevedono una tempistica dei pagamenti mediamente superiore a quella usualmente praticata dalla prassi di settore ed agli altri partner commerciali. Per tale ragione, al fine di una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società si è ritenuto opportuno riallocare detto credito tra i crediti iscritti nell'attivo immobilizzato. Detta modifica non ha in alcun modo comportato effetti sul risultato economico, trattandosi di una più puntuale allocazione con riferimento alla voce in commento.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono valutate in base ai criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	708.824	818.717	24.557	1.552.098
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	486.821	706.949		1.193.770
<b>Valore di bilancio</b>	222.003	111.768	24.557	358.328
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.738	3.690	-	8.428
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	852.797	852.797
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	19.736	18.964		38.700
<b>Altre variazioni</b>	(12.569)	(20.367)	1.264	(31.672)
<b>Totale variazioni</b>	(27.567)	(35.641)	854.061	790.853
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	713.562	822.407	878.618	2.414.587
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	519.126	746.280		1.265.406
<b>Valore di bilancio</b>	194.436	76.127	878.618	1.149.181

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, come definite dall'articolo 2424-bis del Codice Civile, sono rappresentate dalle partecipazioni destinate ad investimento durevole e dalle partecipazioni in altre imprese in misura non inferiore ad un quinto del capitale della partecipata, ovvero ad un decimo se quest'ultima ha azioni quotate in mercati regolamentati.

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



Di seguito sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	24.373	24.373
Valore di bilancio	24.373	24.373
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	24.373	24.373
Valore di bilancio	24.373	24.373

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerate investimenti di lungo periodo, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposte in base all'art. 2427, comma 1, numeri 2 e 6 del Codice Civile.

Sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie:

<b>Crediti immobilizzati</b>	
Descrizione	importi (€)
Depositi cauzionali	1.448
Crediti vs Consorzio Restituire	852.797
<b>Totale</b>	<b>854.245</b>

I crediti per depositi cauzionali versati dalla cooperativa a garanzia di contratti di affitto e contratti utenze: Euro 1.448.

Relativamente ai crediti vs Consorzio Restituire, pari ad Euro 852.797 si rimanda al paragrafo "Problematiche di comparabilità e adattamento" della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	184	854.061	854.245	854.245	852.797
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	184	854.061	854.245	854.245	852.797

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, devono essere riportati il valore contabile e il fair value.

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte per un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair value
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	24.373	24.373

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	854.245	854.245

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CONSORZIO RESTITUIRE	20.000	20.000
COOP. ISTITUTO PROGETTO UOMO	500	500
COOP. SOCIALE CANTIERI	516	516
COOP. SOCIALE SENTIERI	516	516
FEDERAZIONE ITALIANA COMUNITA' TERAPEUTICHE	2.841	2.841
<b>Totale</b>	<b>24.373</b>	<b>24.373</b>

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a € 863.758 al 31/12/2022, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze: € 20.027;
- crediti: € 628.134;
- disponibilità liquide: € 215.597.

### Rimanenze

Il valore delle rimanenze, ai sensi dell'art. 2426 comma 1, numero 10 del Codice Civile, è stato determinato in base al metodo FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.937	(910)	20.027
<b>Totale rimanenze</b>	<b>20.937</b>	<b>(910)</b>	<b>20.027</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo.  
Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

I crediti verso clienti ammontano a € 441.153 e sono iscritti in base al valore di presunto realizzo mediante l'iscrizione del credito al valore nominale rettificato da un Fondo svalutazione crediti

I crediti v/clienti sono così costituiti:

Descrizione	importi (€)
Crediti verso clienti per fatture emesse	344.010
Crediti verso clienti per fatture da emettere (Fondo svalutazione crediti)	105.379 -8.236
<b>Totale</b>	<b>441.153</b>

I crediti tributari ammontano a € 126.885

Descrizione	importi (€)
Cred. v/erario c/anticipo Irpef TFR	5.937
Erario c/Iva	109.403
<b>Totale</b>	<b>115.340</b>

I crediti verso Altri sono così composti:

Descrizione	importi (€)
Crediti su progetti	31.482
Fornitori c/anticipi	3.568
Crediti vari	36.591
<b>Totale</b>	<b>71.641</b>

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

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, sono rappresentate di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.172.012	(730.859)	441.153	441.153
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	119.331	(3.991)	115.340	115.340
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	111.800	(40.159)	71.641	71.641
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.403.143	(775.009)	628.134	628.134

Le variazioni dei crediti derivano, oltre che dall'ordinaria attività gestionale dalla riclassificazione di crediti per Euro 852.797 complessivi dell'attivo circolante in crediti immobilizzati.

I crediti riclassificati sono i seguenti:

- Crediti vs Consorzio Restituire per fatture emesse: Euro 812.796,89
- Prestito Consorzio Restituire: Euro 40.000

Si rimanda al paragrafo "Problematiche di disponibilità e adattamento" della presente nota per ulteriori approfondimenti.

L'importo lordo dei crediti non tiene conto delle perdite per rinunce e transazioni che hanno comportato lo storno dei crediti stessi dall'attivo patrimoniale.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcune componente finanziaria.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	15.436	197.955	213.391
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.298	(1.092)	2.206
<b>Totale disponibilità liquide</b>	18.734	196.863	215.597

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.687	(2.578)	1.109
<b>Risconti attivi</b>	16.372	(5.335)	11.037
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	20.059	(7.913)	12.146

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari nei conti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo per la capitalizzazione di interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di rifornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio ammonta a € 315.430 (nel precedente esercizio era pari a € 219.208).

Il patrimonio netto è composta da:

- capitale sociale: € 11.200;
- riserva legale: € 64.363.;
- riserve statutarie: € 138.603;
- utile (perdita) dell'esercizio in corso: € 101.264;

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito sono riportate le movimentazioni delle poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 2427, punto 4 e 7-bis del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.800	400	-		11.200
Riserva legale	39.945	24.418	-		64.363
Riserve statutarie	87.070	51.533	-		138.603
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	81.393	101.264	81.393	101.264	101.264
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>219.208</b>	<b>177.615</b>	<b>81.393</b>	<b>101.264</b>	<b>315.430</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono espone, in base all'articolo 2427, comma 2 numero 7-bis del Codice Civile, le voci del patrimonio netto suddivise in base alla loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità e alla loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.200	C		-
Riserva legale	64.363	U	B	64.363
Riserve statutarie	138.603	U	B	138.603

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
<b>Totale altre riserve</b>	0			-
<b>Totale</b>	214.166			202.966
<b>Residua quota distribuibile</b>				202.966

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

Origine/ natura: U = di utili; C = di capitale.

Possibilità di utilizzo: A = aumento di capitale; B = copertura perdite; C = distribuzione ai soci.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si precisa che la cooperativa non ha strumenti finanziari derivati iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie a copertura delle variazioni dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'altra operazione programmata.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono dettagliati, in base all'articolo 2427, punto 4 del Codice Civile, nella tabella sottostante.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	213.248	213.248
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	150.535	150.535
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	146.601	146.601
<b>Totale variazioni</b>	3.934	3.934
<b>Valore di fine esercizio</b>	217.183	217.183

Gli incrementi dei fondi per rischi e oneri riguardano gli accantonamenti dell'esercizio .

I decrementi sono relativi agli utilizzi effettuati nell'esercizio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta al 31/12/2022, a € 694.080, ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

Esso risulta così ripartito:

- TFR trasferito a fondi pensioni: € 694.080.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	576.399
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	146.835
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	29.154

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	117.681
Valore di fine esercizio	694.080

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2022 le seguenti movimentazioni:

- consistenza al 31/12/2021: € 576.399;
- accantonamenti: € 146.835;
- utilizzi: € 29.154;
- consistenza al 31/12/2022: € 694.080.

## Debiti

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427 co. 1, n. 6 c.c., si precisa che non sussistono, al 31/12/2022, debiti di durata residua superiore a cinque anni e/o debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali iscritti nel passivo patrimoniale.

I debiti riportati di seguito sono valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni e scadenza dei debiti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile, sono riportate nella tabella di seguito.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	96.458	(96.458)	-	-
Debiti verso fornitori	423.326	77.646	500.972	500.972
Debiti tributari	53.350	(18.345)	37.409	37.409
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.899	22.360	63.259	63.259
Altri debiti	157.190	25.285	182.475	182.474
<b>Totale debiti</b>	<b>771.223</b>	<b>10.488</b>	<b>784.115</b>	<b>784.114</b>

I debiti verso fornitori, al 31/12/2022, sono così composti:

Descrizione	importi (€)
Debiti vs Fornitori	345.972
Debiti vs Fornitori per fatture da ricevere	155.000
<b>Totale</b>	<b>500.972</b>

I debiti tributari, al 31/12/2022, sono così composti:

Debiti tributari	importi (€)
<b>entro 12 mesi</b>	
Irpef dipendenti	21.555
Erario c/ritenute professionisti	2.478
Imposta sostitutiva TFR	10.972
Debito Irap	2.404
<b>Totale</b>	<b>37.409</b>

I debiti verso istituti di previdenza/di sicurezza, al 31/12/2022, sono così composti:

Debiti verso istituti di previdenza /sicurezza	importi totali (€)
<b>entro 12 mesi</b>	
Enti c/contributi	63.259
<b>Totale</b>	<b>63.259</b>

La voce "Altri debiti" al 31/12/2022, contiene i seguenti:

Altri debiti	importi (€)
<b>entro 12 mesi</b>	
Debiti v/dipendenti c/retrib.	85.777
Ratei passivi dipendenti	11.335
Prestito associazione	40.000
Debiti v/organizzazioni sindacali	2.229
Altri debiti	6.507
Ristorni soci	11.500
Debiti v/Fondi pensionistici	10.097
Debiti v/utenti	15.029
<b>Totale</b>	<b>182.474</b>

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

Ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	784.115	784.115

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale. Essi sono così suddivisi:

- ratei passivi: € 14.327;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	41.123	(26.796)	14.327
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	41.123	(26.796)	14.327



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

### Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 3.113.388, e hanno registrato rispetto al bilancio al 31/12 /2022 un incremento per € 222.870.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
materie prime, sussidiarie e merci	303.528	420.879	-117.351
servizi	831.432	635.968	195.464
spese per godimento di beni di terzi	6.240	10.196	-3.956
salari e stipendi	1.355.622	1.308.680	46.942
oneri sociali	363.414	331.786	31.628
accantonamento TFR	146.835	109.698	37.137
altri costi per il personale	2.727	5.900	-3.173
ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.736	36.196	-16.460
ammortamento immobilizzazioni materiali	18.964	25.200	-6.236
svalutazione crediti ac e disp. Liquide	8.236	0	8.236
variazione rimanenze mat. Prime sussidiarie	910	-1.195	2.105
altri accantonamenti	45.793	0	45.793
oneri diversi di gestione	9.901	7.160	2.741
<b>Totale</b>	<b>3.113.338</b>	<b>2.890.468</b>	<b>222.870</b>

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

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si precisa che nel conto economico non sono presenti elementi di costo e/o ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

La cooperativa non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.  
Non sussistono né patrimoni destinati, né finanziamenti destinati.

### **Dati sull'occupazione**

Di seguito viene riportato, in base all'art. 2427, comma 1, numero 15 del Codice Civile, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria.

	Numero medio
Dirigenti	9
Impiegati	3
Altri dipendenti	40
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>52</b>

A tutti i dipendenti è stato applicato il contratto delle cooperative sociali.

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

relativamente alle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si precisa, altresì, che gli amministratori della cooperativa non ricevono alcun compenso.

L'ammontare dei compensi ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile è esposto nella seguente tabella.

	Sindaci
Compensi	12.168

I compensi al Collegio sindacale sono così stabiliti:

Presidente del Collegio sindacale

€ 1.500,00 per l'attività del Collegio Sindacale,

€ 2.400,00 per l'attività di Revisore legale,

€ 100,00 per l'effettiva presenza alle sedute del CDA e Assemblea Soci,

Membri del Collegio sindacali

€ 750,00 per l'attività del Collegio Sindacale,

€ 2.300,00 per l'attività di Revisore legale,

€ 100,00 per l'effettiva presenza alle sedute del CDA e Assemblea Soci.

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

Nel prospetto che segue viene riportato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del Codice Civile, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	251.400

### Impegni

- co-fidejussione specifica prestata da CEIS in favore del Consorzio Restituire per un finanziamento fondiario ipotecario relativo all'acquisto di alcune unità immobiliari.

Importo complessivo della garanzia richiesta: Euro 871.956

Quota imputata al CEIS: Euro 236.400 suddivisi tra:

-Centro Marca Banca: Euro 47.280

- Banca Icrea: Euro 189.120.

- quota messa a disposizione dalla cooperativa CEIS per la costituzione di un fondo di garanzia per il microcredito per Euro 15.000 sottoscritto dalla cooperativa sociale Erga, dalla cooperativa sociale Ceis e dalla Caritas trevigiana. Le quote apportate al fondo da ciascuna cooperativa ammontano ad Euro 5.000.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non ha effettuato operazioni con parti correlate a condizioni differenti dalle normali condizioni di mercato. Sul punto si rimanda alle ulteriori precisazioni indicate al paragrafo "Problematiche di comparabilità e adattamento".

Le operazioni poste in essere tra CEIS e le altre cooperative dell'ATI Restituire e con le cooperative Erga e Kapogiro sono legate da un reciproco scambio di servizi e sono effettuate a valore di mercato.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, si precisa che non si sono verificati, dopo la chiusura dell'esercizio, eventi tali da incidere sulla continuità della società e sui criteri di impostazione del Bilancio chiuso al 31/12/2022.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si precisa che la cooperativa CEIS non possiede strumenti finanziari derivati.

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

La cooperativa non è sottoposta al controllo dell'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società e/o ente.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla cooperativa anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 la cooperativa non ha emesso azioni proprie.

## **Informazioni relative alle cooperative**

La cooperativa è iscritta all'Albo Società Cooperative al numero A149440 dal 30/03/2005 e rispettivamente:

Sezione: Cooperative a Mutualità Prevalente di diritto;

Categoria: Cooperative Sociali;

Categoria attività esercitata: Cooperative di produzione lavoro.

### **D.lgs n. 220/2002 - Norme in materia di vigilanza sugli enti cooperativi**

La cooperativa è iscritta alla Confcooperative (Confederazione Cooperative Italiane). La verifica annuale si è svolta dal 14.11.2022 al 24.11.2022 con esito positivo.

### **Rapporti economico-finanziari intrattenuti con il sistema cooperativo**

I rapporti economico - finanziari tra la cooperativa e il sistema cooperativo si configurano soprattutto con il Consorzio Restituire per l'intervento con due case residenziali per malati psichici e altri progetti: Liberamente, Iesa, Affidamento eterofamiliare.

Si riepilogano di seguito i dati principali.

a. Fatturato € 152.884,74,

b. è stato confermato il Prestito al Consorzio Restituire € 40.000,

c. fidejussione concessa al Consorzio per € 236.400,00.

**Prestiti sociali - art. 12 L.127/71 - art. 13 Dpr 601/73 - Delibera Banca d'Italia 584/2016**

Si informa che la cooperativa non effettua alcuna attività di raccolta di fondi presso i soci.

**Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

La cooperativa sociale CEIS, in base all'art. 111-septies delle disposizione di attuazione e transitorie del codice civile, è considerata, nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 2514 del c.c. e di quanto prescritto dalla L. 381/91, cooperativa a mutualità prevalente di diritto, a prescindere dal rispetto dei criteri per la definizione della mutualità prevalente previsti dall'art 2513 c.c.

Si riporta di seguito l'analisi del rapporto mutualistico secondo i criteri definiti dall'art. 2513 del c.c.

<b>Voce del Conto Economico</b>	<b>Costo del lavoro dei soci</b>	<b>Costo del lavoro dei non soci</b>	<b>Totale Costo del lavoro</b>
<b>Costo del lavoro imputato in B9</b>	1.457.570	411.028	1.868.598
<b>Costo del lavoro imputato in B7</b>	13.285	200.791	214.076
<b>Totali</b>	<b>1.470.855</b>	<b>611.819</b>	<b>2.082.674</b>
<b>%</b>	<b>70,62%</b>	<b>29,38%</b>	<b>100%</b>

L'attività sociale della cooperativa viene svolta in via prevalente mediante l'apporto di lavoro dei soci.

**Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che, nel corso dell'esercizio 2022, le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono state, coerentemente con lo Statuto sociale della cooperativa, prese in base all'adesione dell'aspirante socio e ai principi e alle motivazioni della cooperativa nello svolgimento dell'attività sociale. Non vi sono contenziosi in merito.

Nel corso del 2022 sono state presentate nr. 2 domande di ammissione da parte di aspiranti soci. Le richieste dei nuovi soci sono state accettate in consiglio di amministrazione.

Al 31/12/2022 il capitale sociale è così composto:

<b>Categoria soci</b>	<b>numero soci</b>	<b>nr. quote /socio</b>	<b>valore nominale quota</b>	<b>capitale sociale</b>
<b>Persone fisiche</b>	<b>56</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>10.800</b>
Di cui Soci lavoratori	47	2	100	
Di cui Soci volontari	9	2	100	
<b>Persone giuridiche</b>	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>56</b>			<b>11.200</b>

I rapporti intrattenuti tra la cooperativa Ceis e i soci persone fisiche sono riferiti all'avvio al lavoro e alla gestione dei servizi.

Si evidenziano le variazioni del capitale sociale al 31/12/2022.

		nr soci	nr. quote	valore quota	variazioni
<b>capitale sociale al 31/12/2021</b>	<b>10.800</b>	<b>54</b>	<b>2x58</b>	<b>100</b>	
<b>soci ammessi anno 2022</b>		2	2x2	100	400
<b>soci recessi anno 2022</b>		-	-	-	
<b>capitale sociale al 31/12/2022</b>	<b>11.200</b>	<b>56</b>	<b>2x56</b>	<b>100</b>	

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2524 del Codice Civile e dalla legge 59/92 si riportano di seguito i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Ai sensi dell'art. 2 della legge 59/92 si riportano di seguito i criteri di gestione seguiti durante lo scorso esercizio.

La cooperativa nel corso dell'esercizio 2022 ha mantenuto una gestione sociale impostata sui criteri della mutualità e della solidarietà fra i soci.

L'avvio al lavoro è stato fatto secondo le esigenze dell'utenza dei servizi e quando possibile, anche secondo quelle personali e familiari dei soci.

La quantificazione dei compensi è stata definita dal Consiglio di Amministrazione su proposta dei responsabili del servizio.

Non si sono create discriminazioni fra i soci ed il trattamento è stato ugualitario senza tener conto dei risultati della singola commessa bensì quelli della cooperativa in generale.

Nel corso dell'anno 2022 è stato applicato il contratto di lavoro delle Cooperative Sociali.

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

Ai sensi dell' art. 3, co. 2 lett.b) , Lg. 142/2001 la quota massima di utile che è possibile ristornare ammonta ad € 406.687 (30% del salario dei soci)

Il Consiglio di Amministrazione propone di assegnare ai soci la somma di 11.500 a titolo di ristorno.

I ristorni da erogare ai soci sono stati iscritti in Bilancio nel Conto economico nella voce B9.

Il relativo debito verso i soci è stato iscritto in Stato Patrimoniale tra i Debiti nella voce D14.

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

Si segnala che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125, per un importo pari a € 102.375, come di seguito riportato.

<b>Ente erogatore (denominazione/indirizzo/codice fiscale)</b>	<b>Euro</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Descrizione/causale</b>
REGIONE VENETO AREA SANITA' E SOCIALE RIO NOVO DORSODURO 3493 - 30123 VENEZIA C.F. 80007580279	1.878,19	12.05.2022	CONTRIBUTO ULSS 2 Reg.V.to DGRV 1606
REGIONE VENETO AREA SANITA' E SOCIALE RIO NOVO DORSODURO 3493 - 30123 VENEZIA C.F. 80007580279	4.900,00	21.06.2022	CONTRIBUTO REG. VENETO DDR N. 66 DEL 27.11.2020
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA Via Sant'Ambrogio di Fiera, 37 31100 TREVISO C.F. E P.I. 03064880263	21.706,48	18.07.2022	Piano Triennale dipendenze D.D.G. 1979 del 14.10.21
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA Via Sant'Ambrogio di Fiera, 37 31100 TREVISO C.F. E P.I. 03064880263	25.221,26	18.07.2022	Piano Triennale dipendenze D.D.G. 1979 del 14.10.21
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA Via Sant'Ambrogio di Fiera, 37 31100 TREVISO C.F. E P.I. 03064880263	23.737,56	18.08.2022	Piano Triennale dipendenze D.D.G. 1979 del 14.10.21
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA Via Sant'Ambrogio di Fiera, 37 31100 TREVISO C.F. E P.I. 03064880263	24.931,20	9.12.2022	Piano Triennale dipendenze D.D.G. 1979 del 14.10.21
<b>Totale 102.374,69</b>			

Per la consultazione generale degli aiuti di stato si rimanda al sito del Registro Nazionale Aiuti.

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

La proposta di destinazione del risultato d'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del codice civile, è la seguente:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro 101.264</b>
3% a Fondi mutualistici	Euro 3.038
30% a Riserva legale	Euro 30.379
a Riserva straordinaria	Euro 67.847

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Sartorato Luca



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto ANTONIO DURANTE iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI di TREVISO al n. A0173 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.