

CEIS - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA SANT'ARTEMIO 16 31100 TREVISO (TV)
Codice Fiscale	02508720261
Numero Rea	TV 215087
P.I.	02508720261
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza residenziale per persone affette da disturbi mentali o abuso di sostanze (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A149440

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	659.138	390.840
II - Immobilizzazioni materiali	97.089	92.510
III - Immobilizzazioni finanziarie	682.757	771.475
Totale immobilizzazioni (B)	1.438.984	1.254.825
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	26.013	8.491
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.889	699.145
Totale crediti	788.889	699.145
IV - Disponibilità liquide	33.880	311.419
Totale attivo circolante (C)	848.782	1.019.055
D) Ratei e risconti	26.030	12.910
Totale attivo	2.313.796	2.286.790
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.600	10.200
IV - Riserva legale	110.275	94.742
V - Riserve statutarie	232.539	206.450
VI - Altre riserve	(2)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(39.208)	51.775
Totale patrimonio netto	313.204	363.166
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	702.365	724.275
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	991.981	850.030
esigibili oltre l'esercizio successivo	305.976	349.319
Totale debiti	1.297.957	1.199.349
E) Ratei e risconti	270	-
Totale passivo	2.313.796	2.286.790

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.406.191	3.334.800
5) altri ricavi e proventi		
altri	74.360	300.449
Totale altri ricavi e proventi	74.360	300.449
Totale valore della produzione	3.480.551	3.635.249
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	433.318	428.788
7) per servizi	896.555	824.573
8) per godimento di beni di terzi	6.873	7.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.510.474	1.394.423
b) oneri sociali	409.619	393.954
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	112.428	103.901
c) trattamento di fine rapporto	112.428	103.901
Totale costi per il personale	2.032.521	1.892.278
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	89.474	73.637
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.010	37.650
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.464	35.987
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.474	73.637
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.521)	11.535
14) oneri diversi di gestione	47.002	72.274
Totale costi della produzione	3.488.222	3.310.781
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.671)	324.468
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35	51
Totale proventi diversi dai precedenti	35	51
Totale altri proventi finanziari	35	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.935	6.192
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.935	6.192
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.900)	(6.141)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	250.000
Totale svalutazioni	-	250.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(250.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.571)	68.327
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.637	16.552
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.637	16.552
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(39.208)	51.775

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro (39.208).

Il presente bilancio viene presentato per l'approvazione all'Assemblea dei Soci nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, in accordo con quanto disposto dall'art. 24 dello Statuto sociale.

Le ragioni che hanno indotto lo scrivente Organo a deliberare in data 28 marzo 2025 il rinvio dell'approvazione del bilancio, hanno riguardato la necessità di un riassetto organizzativo per effetto di un avvicendamento per pensionamento di figura apicale nel comparto amministrativo occorso a ridosso della chiusura dell'esercizio sociale. Tale evento ha comportato, gioco forza, una dilazione circa le usuali tempistiche per lo svolgimento delle procedure amministrative prodromiche alla formazione del bilancio di esercizio, che hanno reso necessario il ricorso al maggior termine per l'approvazione dello stesso.

Attività svolte

Nel corso dell'anno 2024 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 Pronta 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 Pia 6, Mogliano Veneto, Servizio Semiresidenziale
- 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. 232 persone così suddivise:

Categoria utenza	N. totale 2024	N. totale 2023	N. totale 2022
Area Dipendenze			
Posti	72	72	72
Persone accolte	199	196	136
Presenza media giornaliera	69,14	69,42	69,28
Area Salute Mentale			
Posti	35	35	35
Persone accolte	33	34	34

Nel corso del 2024 sono proseguite le attività progettuali relative all'area delle dipendenze e della salute mentale, precisamente si tratta dei seguenti progetto : “Educare”, “GAP”, “You Be Hub”, “STEP”; “Tandem”, “Orme” e “Passi”.

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

Durante l'anno 2024 sono stati realizzati i seguenti aggiornamenti con correlate formazioni

Tema formativo	Ore totali	N. partecipanti	N. ore formazione pro-capite	Obbligatoria
Corso Rspp	32	1	32	Si
Generale	8	2	4	Si
Agg. Antincendio	60	12	5	Si
Agg. Antincendio	55	11	5	Si
Agg. Primo soccorso	40	10	4	Si
Agg. Primo soccorso	52	13	4	Si
Agg. Primo soccorso	24	6	4	Si
Agg. Preposto	16	8	2	Si
Agg. Preposto	16	8	2	Si
Corso Antincendio	8	1	8	Si
Agg. Rspp	14	1	14	Si
Corso antincendio	8	1	8	Si
Agg. Rls	8	1	8	Si
Corso antincendio	8	1	8	Si
Totale	349			

Inoltre in tutte le strutture si sono svolte le esercitazioni antincendio coinvolgendo tutti gli operatori ed utenti presenti in struttura.

Privacy - Regolamento UE 2016/679

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

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società 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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024

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.

Principi di redazione

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.

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.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

In continuità a quanto esposto nel Bilancio 2022 e 2023 e specificato nella Nota Integrativa redatta per il precedente periodo sociale, si è provveduto a mantenere la collocazione del credito verso la partecipata Consorzio Restituire tra i crediti dell'attivo immobilizzato. In particolare si specifica che, 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 allocare detto credito tra i crediti iscritti nell'attivo immobilizzato.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura ed esposte detraendo esplicitamente gli ammortamenti, effettuati sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni o del costo sostenuto.

Nel caso in cui, 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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli eventuali 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 singoli cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso in cui 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati – sono iscritti, ai sensi dell'art. 2426 n. 8 ed in ossequio a quanto disposto dal principio OIC 15, sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Partecipazioni – sono valutate al costo; il valore di iscrizione è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da poterle assorbire; se negli esercizi successivi vengono meno i motivi della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.

Rimanenze

Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione/sostituzione desumibile dall'andamento del mercato. In particolare il valore è stato determinato in base al metodo FIFO.

Crediti

Ai sensi dell'articolo 2426, co. 1, n. 8, del Codice civile ed in ossequio a quanto esposto dal principio contabile OIC 15, i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, relative al denaro in cassa ed ai depositi bancari, sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Il principio della competenza temporale è stato realizzato mediante l'iscrizione di ratei e risconti.

Sono iscritte in tali voci quote di costi ed oneri comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende tutti gli apporti eseguiti dai soci, le riserve formatesi con utili non prelevati nonché il risultato dell'esercizio in commento.

Fondi per rischi e oneri

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.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, calcolato in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, corrisponde al totale delle singole indennità maturate dai dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai medesimi dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici fissati dalla normativa vigente.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e proventi

I ricavi delle vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente è identificato con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento in cui gli stessi sono resi e fatturabili.

I proventi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Costi e spese

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in relazione al reddito imponibile ed in conformità alle disposizioni in vigore.

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;
- l'ammontare delle imposte differite e/o pagate anticipatamente in relazione alle differenze temporanee sorte e/o annullate nell'esercizio.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta diversa dall'Euro

Non ci sono al 31/12/2024 crediti e debiti espressi originariamente in valuta diversa dall'Euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	960.630	682.538	771.475	2.414.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	569.790	590.028		1.159.818
Valore di bilancio	390.840	92.510	771.475	1.254.825
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	318.308	44.043	(88.718)	273.633
Ammortamento dell'esercizio	50.010	39.464		89.474
Totale variazioni	268.298	4.579	(88.718)	184.159
Valore di fine esercizio				
Costo	1.277.994	726.582	682.757	2.687.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	618.856	629.493		1.248.349
Valore di bilancio	659.138	97.089	682.757	1.438.984

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Saldo al 31/12/24	Saldo al 31/12/23	Variazione
Partecipazioni in altre imprese	24.373	24.373	0
Crediti immobilizzati	658.384	747.102	(88.718)
Totale	682.757	771.475	(88.718)

Partecipazioni

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

Su tali partecipazioni immobilizzate non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Le partecipazioni, iscritte al costo di acquisto, non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

In particolare, **le partecipazioni in altre imprese** si riferiscono alle partecipazioni nelle seguenti società:

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
CONSORZIO RESTITUIRE	20.000	20.000
COOP. ISTITUTO PROGETTO UOMO	500	500
COOP. SOCIALE CANTIERI	516	516

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
COOP. SOCIALE SENTIERI	516	516
FICT	2.841	2.841
Totale	24.373	24.373

Crediti immobilizzati

Tale voce, iscritta per complessivi Euro 658.384=, e accoglie il credito nei confronti del Consorzio Restituire per cui si rimanda al paragrafo "Problematiche di comparabilità e adattamento", nonché altre componenti di finanziamento nei confronti della partecipata. Con specifico riguardo alla componente creditoria, si evidenzia che trattasi di un credito di natura commerciale di Euro nominali 868.384= relativamente al quale, stanti le operazioni in corso per il rientro dello stesso, l'Organo Amministrativo ha prudentemente provveduto nel 2023 ad operare una svalutazione di Euro 250.000 =. Al fine di meglio esporre il valore del credito in modo veritiero, nel mantenimento dell'allocatione di questo tra i crediti immobilizzati, si è ritenuto di esporlo al netto della svalutazione operata.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a **Materie prime, sussidiarie e di consumo**.

	Saldo al 31/12/24	Saldo al 31/12/23	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.013	8.491	17.522

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

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

La voce, iscritta per l'importo complessivo di Euro 788.889=, è composta dai crediti di seguito dettagliati.

	Saldo al 31/12/2023	Variazione	Saldo al 31/12/2024	Quota entro es. succ.
Crediti verso clienti	459.215	36.555	495.770	495.770
Crediti tributari	144.825	41.081	185.906	185.906
Crediti verso altri	95.105	12.108	107.213	107.213
Totale	699.145	89.744	788.889	788.889

Crediti verso clienti, iscritti per Euro 495.770=, tutti in scadenza entro l'esercizio successivo a quello in commento, derivano dalle normali operazioni commerciali di vendita. Si ricorda che i crediti commerciali vantati verso il Consorzio Restituire, al netto della svalutazione degli stessi, sono stati allocati tra i crediti immobilizzati, come precedentemente illustrato

Crediti tributari, iscritti per Euro 185.906=, si riferiscono prevalentemente a credito IVA.

Crediti verso altri, iscritti per Euro 107.213=, si riferiscono prevalentemente a crediti per progetti in essere.

Disponibilità liquide

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
26.030	12.910	13.120

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.

Fanno riferimento principalmente ad assicurazioni.

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
Ratei attivi	400	(400)	-
Risconti attivi	12.510	13.520	26.030
Totale ratei e risconti attivi	12.910	13.120	26.030

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende oltre al risultato dell'esercizio in commento, tutti gli apporti eseguiti dai soci nonché le riserve formatesi con utili non prelevati.

Il Capitale Sociale è formato da quote ai sensi di legge.

La composizione della voce "Altre riserve" nonché le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel prospetto che segue, che riporta anche le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 7 bis del C.C. con riguardo all'origine, alla possibilità di utilizzazione, alla distribuibilità nonché all'avvenuta utilizzazione negli ultimi tre esercizi delle voci di 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200	0	0	0	600	0		9.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	94.742	0	15.533	0	0	0		110.275
Riserve statutarie	206.450	0	26.089	0	0	0		232.539
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	1	0		(2)
Totale altre riserve	(1)	0	0	0	1	0		(2)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	51.775	0	(51.775)	0	0	0	(39.208)	(39.208)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	363.166	0	(10.153)	0	601	0	(39.208)	313.204

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:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	9.600	0	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserve di rivalutazione	-	0	A,B	0	0	0
Riserva legale	110.275	0	A,B	110.275	0	0
Riserve statutarie	232.539	0	A,B,C,D	232.539	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	(2)	0	0	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	A,B,C,D	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	A,B,C,D	0	0	0
Totale	352.412			342.814	0	0
Quota non distribuibile				342.814		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
702.365	724.275	(21.910)

I debiti per TFR, pari ad Euro 702.365= rappresentano la quota maturata dai dipendenti della Società in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge.

Si precisa che il costo per TFR, indicato a conto economico per Euro 112.428=, è comprensivo delle indennità maturate e liquidate nell'anno.

Si evidenzia che 17 dipendenti hanno esercitato l'opzione per la destinazione di quanto accantonato ad un fondo di previdenza complementare.

Debiti

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale ammontano a complessivi Euro 1.297.957=.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.297.957	1.199.349	98.608

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione e scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	390.163	16.944	407.107	101.131	305.976	46.078
Debiti verso fornitori	505.379	1.641	507.020	507.020	-	-
Debiti tributari	45.407	10.664	56.071	56.071	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.899	11.372	72.271	72.271	-	-
Altri debiti	197.501	57.987	255.488	255.488	-	-
Totale debiti	1.199.349	98.608	1.297.957	991.981	305.976	46.078

Il saldo dei **Debiti verso banche** al 31/12/2024, pari a Euro 407.107= si riferisce, oltre che ad utilizzo di scoperto di c/c, prevalentemente a due finanziamenti bancari accordati da Banca Intesa per complessivi Euro 400.000=, scadenti nel 2031.

La quota con scadenza entro l'esercizio successivo a quello in commento di tali finanziamenti è pari ad Euro 43.343= mentre la quota avente scadenza oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 305.976 =. Di tale importo, la quota di Euro 46.078 è scadente oltre i cinque anni successivi a quello in commento.

Si precisa che tali debiti non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti nei confronti degli istituti previdenziali.

Gli **Altri debiti** si riferiscono principalmente al debito per retribuzioni del personale dipendente.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
270		270

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

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

Si riferiscono ad assicurazioni ed ad interessi passivi di c/c.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	270	270
Totale ratei e risconti passivi	270	270

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai sensi dell'articolo 2425 bis del Codice Civile i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.480.551	3.635.249	(154.698)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.406.191	3.334.800	71.391
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	74.360	300.449	(226.089)
Totale	3.480.551	3.635.249	(154.698)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.488.222	3.310.781	177.441

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	433.318	428.788	4.530
Servizi	896.555	824.573	71.982
Godimento di beni di terzi	6.873	7.696	(823)
Salari e stipendi	1.510.474	1.394.423	116.051
Oneri sociali	409.619	393.954	15.665
Trattamento di fine rapporto	112.428	103.901	8.527
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	50.010	37.650	12.360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.464	35.987	3.477
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(17.521)	11.535	(29.056)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	47.002	72.274	(25.272)
Totale	3.488.222	3.310.781	177.441

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	
(22.900)	(6.141)	(16.759)	
Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	35	51	(16)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.935)	(6.192)	(16.743)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(22.900)	(6.141)	(16.759)

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La voce è composta da imposte correnti per Euro 8.637 relativa ad IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	10	9	1
Quadri	0	3	(3)
Impiegati	2	0	2
Operai	0	0	0
Altri	53	53	0
Totale	65	65	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali.

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

Gli amministratori della cooperativa non ricevono un compenso: agli stessi è riconosciuto un "gettone" per la loro presenza alle sedute del Consiglio di Amministrazione. Il costo complessivo di tale riconoscimento per l'esercizio in commento è stato di Euro 7.865.

I compensi del Collegio Sindacale per l'anno 2024 per le attività di Collegio Sindacale e di Revisione Legale hanno ammontato a complessivi Euro 13.104.

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.

Impegni

1) 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.

2) 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 quater) del Codice civile si segnala che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Informazioni in merito alla direzione e coordinamento

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

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 20.11.2024 al 15.01.2025 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 emesso (cliente): € 201.326,00; fatturato ricevuto (fornitore): €165.036,00

b. Finanziamento concesso: € 40.000,

c. fidejussione concessa 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.

Voce del Conto Economico	Costo lavoro soci	Costo lavoro non soci	Totale costo del lavoro
Costo del lavoro in B9	1.402.316	630.205	2.032.521
Costo del lavoro in B7	0	322.765	322.765
Totali	1.402.316	952.970	2.355.286
%	59,54%	40,46%	100%

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 2024, 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 2024 vi sono stati nr. 2 recessi da parte di soci. Non sono state presentate domande di ammissione da parte di nuovi aspiranti soci.

Al 31/12/2024 il capitale sociale è così composto:

Categoria soci	Numero soci	N.quote per socio	Valore nominale quota	Capitale sociale
Persone fisiche	49	2	100	10.200
- di cui soci lavoratori	39	2	100	
- di cui soci volontari	10	2	100	
Persone giuridiche	-	-	-	-
Totale	49			9.800

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

Si evidenziano le variazioni del capitale sociale al 31/12/2024:

		Numero soci	Numero quote	Valore quota	variazioni
CS al 31/12/2023	10.200	51	2X51	100	
Soci ammessi nell'anno 2024		0	0	0	
Soci receduti nell'anno 2024		(2)	2X2	100	(400)
CS al 31/12/2024	9.800	49	2X49	100	
Pag. anticipato recesso 2025	(200)	(1)	1X2	100	(200)

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.

La cooperativa nel corso dell'esercizio 2024 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 egualitario, senza tener conto dei risultati della singola commessa bensì quelli della cooperativa in generale.

Nel corso dell'anno 2024 è stato applicato il contratto di lavoro delle Cooperative Sociali.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Stante la perdita risultante dall'esercizio in commento, non vi sono le condizioni per proporre di deliberare ristorni ai soci.

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come riepilogato nel prospetto di dettaglio che segue:

Ente erogatore	Euro	Data incasso	Descrizione
REGIONE VENETO AREA SANITA' E SOCIALE RIO NOVO DORSODURO 3493 - 30123 VENEZIA C.F. 80007580279	€ 7.000 € 2.100	15.05.2024 10.05.2024	D.G.R. n. 1124/2023 e DDR n.1349/2023 - CUP H11J2200041001. Progetto T.B.D.
REGIONE VENETO AREA SANITA' E SOCIALE RIO NOVO DORSODURO 3493 - 30123 VENEZIA C.F. 80007580279	€ 7.000	14.08.2024	CUP – H19I21000110001 Progetto You Be Hub
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA Via Sant'Ambrogio di Fiera, 37 31100 TREVISO C.F. E P.I. 03064880263	€ 67.883	19.02.2024	Piano triennale dipendenze D.D.G. 1979 del 14/10/2021

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

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio pari ad Euro €39.208 interamente tramite l'utilizzo di riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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 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.

Treviso, 29/04/2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luca Sartorato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Biral Marina iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti e Revisori Legali di Treviso al n. A1190 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.