

# BILANCIO 2021

COOPERATIVA ITACA | Società Cooperativa Sociale Onlus



**ITACA**

BILANCIO CIVILISTICO 2021  
RELAZIONE SULLA GESTIONE  
BILANCIO SOCIALE  
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE  
RELAZIONE SOCIETÀ DI REVISIONE

**COOPERATIVA ITACA** – Società Cooperativa Sociale Onlus - Servizi sociosanitari ed educativi  
**Sede legale e fiscale: vicolo R. Selvatico, 16 - 33170 Pordenone** - Tel. 0434/504000 – Fax 0434/504100  
**Codice fiscale e partita Iva n° 01220590937**, R.E.A. n° 51044 Iscr. Reg. Imprese CCIAA Pordenone  
 Iscrizione al Registro Regionale delle Cooperative n° A117040 Sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto – Iscrizione Albo Regionale Cooperative Sociali n° 38 Sez. A – Runts n. 5391  
 esente da imposta di bollo ai sensi dell'art. 82 comma 5 del D.Lgs. 117/2017

<b>Stato patrimoniale – ATTIVO</b>		<b>31 dic 2021</b>	<b>31 dic 2020</b>
<b>A)</b>	<b>CREDITI VERSO SOCI già richiamati</b>	<b>€ 74.790</b>	<b>€ 72.000</b>
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I°</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0
2)	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ 0	€ 0
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 0	€ 0
4)	Concessioni licenze marchi e diritti simili	€ 121.541	€ 10.350
5)	Avviamento	€ 0	€ 0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0
7)	Altre	€ 51.863	€ 71.005
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 173.404</b>	<b>€ 81.355</b>
<b>II°</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
1)	Terreni e fabbricati	€ 4.138.270	€ 4.313.501
2)	Impianti e macchinari	€ 60.965	€ 71.661
3)	Attrezzature industriali e commerciali	€ 0	€ 0
4)	Altri beni	€ 317.193	€ 254.079
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.516.428</b>	<b>€ 4.639.241</b>
<b>III°</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1)	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	€ 335.923	€ 335.923
b)	imprese collegate	€ 23.400	€ 23.400
c)	imprese controllanti	€ 0	€ 0
d)	altre imprese	€ 88.209	€ 86.209
2)	Crediti:		
a)	verso imprese controllate	€ 0	€ 0
a)	verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	€ 150.000	€ 0
b)	verso imprese collegate	€ 0	€ 0
b)	verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
c)	verso controllanti	€ 0	€ 0
c)	verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
d)	verso altri	€ 59.918	€ 57.978
d)	verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
3)	Altri titoli	€ 0	€ 0
4)	Azioni proprie	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 657.450</b>	<b>€ 503.510</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 5.347.282</b>	<b>€ 5.224.106</b>

<b>Stato patrimoniale – ATTIVO</b>		<b>31 dic 2021</b>	<b>31 dic 2020</b>
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I°</b>	<b>Rimanenze</b>		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 135.155	€ 119.212
2)	Prodotti in lavorazione e semilavorati	€ 0	€ 0
3)	Lavori in corso su ordinazione	€ 0	€ 0
4)	Prodotti finiti e merci	€ 0	€ 0
5)	Acconti	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 135.155</b>	<b>€ 119.212</b>
<b>II°</b>	<b>Crediti</b>		
1)	verso clienti	€ 10.072.740	€ 10.170.957
1)	verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
2)	verso imprese controllate	€ 0	€ 150.000
2)	verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
3)	verso imprese collegate	€ 4.782	€ 1.220
3)	verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
4)	verso controllanti	€ 0	€ 0
4)	verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
4) bis	crediti tributari	€ 539.379	€ 376.035
4) bis	crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
4) ter	imposte anticipate	€ 0	€ 0
4) ter	imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
5)	verso altri	€ 371.928	€ 369.099
5)	verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.988.829</b>	<b>€ 11.067.311</b>
<b>III°</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1)	Partecipazioni in imprese controllate	€ 0	€ 0
2)	Partecipazioni in imprese collegate	€ 0	€ 0
3)	Partecipazioni in imprese controllanti	€ 0	€ 0
4)	Altre partecipazioni	€ 0	€ 0
5)	Azioni proprie	€ 0	€ 0
6)	Altri titoli	€ 150.000	€ 0
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 0</b>
<b>IV°</b>	<b>Disponibilità liquide</b>		
1)	Depositi bancari e postali	€ 5.707.737	€ 4.487.466
2)	Assegni	€ 0	€ 0
3)	Denaro e valori in cassa	€ 35.826	€ 30.829
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.743.563</b>	<b>€ 4.518.295</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 17.017.547</b>	<b>€ 15.704.818</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Ratei e risconti	€ 109.270	€ 105.352
	Disaggio su prestiti	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 109.270</b>	<b>€ 105.352</b>
	<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>€ 22.548.889</b>	<b>€ 21.106.276</b>

<b>Stato patrimoniale – PASSIVO</b>		<b>31 dic 2021</b>	<b>31 dic 2020</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>		
I	<b>Capitale</b>	€ 1.425.012	€ 1.508.092
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	€ 0	€ 0
III	Riserve di rivalutazione	€ 532.000	€ 532.000
IV	Riserva legale	€ 1.884.218	€ 1.881.118
V	Riserva per azioni proprie in portafoglio	€ 0	€ 0
VI	Riserve statutarie	€ 0	€ 0
VII	Altre riserve distintamente indicate		
VII	riserva indivisibile	€ 3.304.792	€ 3.297.870
VII	riserve da arrotondamento	€ 0	€ 2
VIII	Utili portati a nuovo	€ 0	€ 0
VIII	Perdite portate a nuovo	€ 0	€ 0
IX	Utile d'esercizio	€ 776.114	€ 10.332
IX	Perdita d'esercizio	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 7.922.136</b>	<b>€ 7.229.414</b>
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0	€ 0
2)	per imposte, anche differite	€ 0	€ 0
3)	altri	€ 1.217.020	€ 999.278
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>€ 1.217.020</b>	<b>€ 999.278</b>
<b>C)</b>	<b>TRATT.FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>€ 1.101.104</b>	<b>€ 1.186.682</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>		
1)	obbligazioni	€ 0	€ 0
1)	obbligazioni esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
2)	obbligazioni convertibili	€ 0	€ 0
2)	obbligazioni convertibili esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
3)	debiti verso soci per finanziamenti	€ 1.104.265	€ 1.150.110
3)	debiti verso soci per finanziamenti esigibili oltre l'esercizio succ.	€ 0	€ 0
4)	debiti verso banche	€ 259.313	€ 505.974
4)	debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 499.707	€ 503.382
5)	debiti verso altri finanziatori	€ 0	€ 0
5)	debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
6)	acconti	€ 202.666	€ 171.155
6)	acconti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
7)	debiti verso fornitori	€ 1.470.247	€ 1.549.698
7)	debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
8)	debiti rappresentati da titoli di credito	€ 0	€ 0
8)	debiti rappresentati da titoli di credito esigibili oltre l'es.succ.	€ 0	€ 0
9)	debiti verso imprese controllate	€ 0	€ 0
9)	debiti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
10)	debiti verso imprese collegate	€ 0	€ 0
10)	debiti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
11)	debiti verso controllanti	€ 0	€ 0
11)	debiti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
12)	debiti tributari	€ 506.976	€ 359.122
12)	debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 1.439.040	€ 623.510
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale es.oltre l'es.s	€ 0	€ 0
14)	altri debiti	€ 6.769.567	€ 6.819.355
14)	altri debiti esig. oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 12.251.781</b>	<b>€ 11.682.306</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCOINTI</b>		
	Ratei e risconti	€ 56.848	€ 8.596
	Aggio su prestiti	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>€ 56.848</b>	<b>€ 8.596</b>
	<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>€ 22.548.889</b>	<b>€ 21.106.276</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31 dic 2021</b>	<b>31 dic 2020</b>
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 49.063.397	€ 43.985.586
2)	variazioni rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0	€ 0
3)	variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0	€ 0
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	€ 81.913	€ 177.317
	altri ricavi e proventi	€ 789.005	€ 297.188
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 49.934.315</b>	<b>€ 44.460.091</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	per materie prime sussidiarie di consumo	€ 1.398.228	€ 1.543.027
7)	per servizi	€ 5.569.415	€ 4.932.472
8)	per godimento di beni di terzi	€ 483.771	€ 439.304
9)	per il personale		
a)	salari e stipendi	€ 29.458.390	€ 26.780.689
b)	oneri sociali	€ 7.881.426	€ 7.247.003
c)	trattamento di fine rapporto	€ 2.118.118	€ 2.116.033
d)	trattamento di quiescenza e simili	€ 7.549	€ 7.919
e)	altri costi	€ 824.293	€ 719.496
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 49.815	€ 20.300
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 338.557	€ 371.119
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
d)	svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disp.liquide	€ 0	€ 0
11)	variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	-€ 15.943	-€ 32.122
12)	accantonamenti per rischi	€ 37.711	€ 6.259
13)	altri accantonamenti	€ 617.020	€ 19.278
14)	oneri diversi di gestione	€ 325.451	€ 240.240
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 49.093.801</b>	<b>€ 44.411.017</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI D.PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 840.514</b>	<b>€ 49.074</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31 dic 2021</b>	<b>31 dic 2020</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15)	proventi da partecipazioni:		
	relativi ad imprese controllate	€ 0	€ 0
	relativi ad imprese collegate	€ 0	€ 0
	relativi ad altre imprese	€ 0	€ 0
16)	altri proventi finanziari:		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
	di imprese controllate	€ 0	€ 0
	di imprese collegate	€ 0	€ 0
	di controllanti	€ 0	€ 0
	di altre imprese	€ 0	€ 0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante	€ 0	€ 1.427
d)	proventi diversi dai precedenti:		
	di imprese controllate	€ 0	€ 0
	di imprese collegate	€ 0	€ 0
	di controllanti	€ 0	€ 0
	di altre imprese	€ 6.268	€ 5.045
17)	interessi ed altri oneri finanziari:		
	verso imprese controllate	€ 0	€ 0
	verso imprese collegate	€ 0	€ 0
	verso controllanti	€ 0	€ 0
	verso altre imprese	-€ 29.156	-€ 34.003
17) bis	utile e perdite su cambi	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-€ 22.888</b>	<b>-€ 27.531</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)	rivalutazioni:		
a)	di partecipazioni	€ 0	€ 0
b)	di immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante	€ 0	€ 0
19)	svalutazioni:		
a)	di partecipazioni	€ 0	€ 0
b)	di immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante	€ 0	€ 0
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>€ 817.626</b>	<b>€ 21.544</b>
22)	imposte sul reddito dell'esercizio		
22) a	imposte correnti	-€ 41.512	-€ 11.212
22) b	imposte differite	€ 0	€ 0
<b>26)</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€ 776.114</b>	<b>€ 10.332</b>

<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>	<b>ANNO 2021</b>	<b>ANNO 2020</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	776.114,00 €	10.332,00 €
Imposte sul reddito	41.512,00 €	11.212,00 €
Interessi passivi/(attivi)	22.888,00 €	27.531,00 €
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>840.514,00 €</b>	<b>49.075,00 €</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.772.849,00 €	2.141.570,00 €
Ammortamenti delle immobilizzazioni	388.372,00 €	391.419,00 €
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00 €	0,00 €
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.161.221,00 €	2.532.989,00 €
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>4.001.735,00 €</b>	<b>2.582.064,00 €</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.943,00 €	32.122,00 €
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	98.217,00 €	248.784,00 €
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	79.451,00 €	255.260,00 €
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.918,00 €	93,00 €
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	48.252,00 €	3.454,00 €
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	772.270,00 €	606.892,00 €
Totale variazioni del capitale circolante netto	819.427,00 €	1.139.511,00 €
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>4.821.162,00 €</b>	<b>1.442.553,00 €</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	22.888,00 €	27.531,00 €
(Imposte sul reddito pagate)	41.512,00 €	11.212,00 €
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	2.640.685,00 €	2.209.405,00 €
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	2.705.085,00 €	2.248.148,00 €
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.116.077,00 €</b>	<b>805.595,00 €</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	215.745,00 €	52.797,00 €
Disinvestimenti	0,00 €	0,00 €
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	141.864,00 €	17.245,00 €
Disinvestimenti	0,00 €	0,00 €
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	3.940,00 €	42.358,00 €
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	150.000,00 €	
Disinvestimenti		1.661.754,00 €
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>511.549,00 €</b>	<b>1.549.354,00 €</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	0,00 €	0,00 €
(Rimborso finanziamenti)	250.336,00 €	799.850,00 €
Incremento/(Decremento) debiti vs soci	45.845,00 €	122.470,00 €
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	261.823,00 €	286.119,00 €
(Rimborso di capitale)	344.902,00 €	338.342,00 €
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>379.260,00 €</b>	<b>625.157,00 €</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.225.268,00 €</b>	<b>1.368.916,00 €</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.487.466,00 €	3.115.103,00 €
Assegni		
Danaro e valori in cassa	30.829,00 €	34.276,00 €
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.518.295,00 €	3.149.379,00 €
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.707.737,00 €	4.487.466,00 €
Assegni		
Danaro e valori in cassa	35.826,00 €	30.829,00 €
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.743.563,00 €	4.518.295,00 €
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>INCREMENTO/ ( DECREMENTO) DELLA LIQUIDITA'</b>	<b>1.225.268,00 €</b>	<b>1.368.916,00 €</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

### CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

*La presente nota integrativa, compilata ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, ha la funzione di integrare e illustrare i dati del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 e redatto ai sensi degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.*

*I criteri utilizzati nella formazione del bilancio 2021 sono i medesimi degli anni precedenti. Le voci di bilancio sono state redatte seguendo i principi di rilevanza, di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, come di seguito riportato.*

*Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste di bilancio più significative. Il Collegio Sindacale è stato sempre consultato per le scelte di legge da adottare rispetto a specifiche poste di bilancio.*

*Si precisa che l'andamento della gestione, la sua evoluzione e l'evidenziazione del conseguimento degli scopi statutari, unitamente alla proposta di destinazione del risultato di esercizio, sono illustrati nella Relazione sulla Gestione redatta a cura del Consiglio di Amministrazione. La proposta in merito alla destinazione del risultato di esercizio è riportata anche in nota integrativa.*

*L'esercizio 2021 si caratterizza in particolare dal recupero delle posizioni – sui livelli dell'esercizio 2019 - rispetto al forte impatto derivante dall'evento pandemico che ha travolto il 2020: in realtà il 2021 subisce ancora un importante retaggio dal citato evento, che si è espresso soprattutto in termini di fatica gestionale e organizzativa – e solo in parte anche dal punto di vista economico. Ed inoltre è necessario evidenziare come l'esercizio in questione è stato quello che ha visto dispiegare in toto gli effetti del rinnovo del CCNL: conviene ricordare che il previsto aumento complessivo del 5,95% ha avuto un'applicazione diluita nel tempo in 3 tranches: la prima erogata a novembre 2019, e le altre due ad aprile e a settembre 2020, cosicché il 2021 ha visto l'applicazione a regime del contratto, con il conseguente impatto economico.*

*Queste poche indicazioni sono sufficienti per significare la bontà del lavoro svolto, e gli ottimi risultati raggiunti; e dunque **anche sull'utile dell'esercizio 2021 e sulla conseguente destinazione dello stesso.***

***Il bilancio infatti si chiude con un risultato di € 776.114, potendo così prevedere un congruo ristorno in favore dei soci in quota capitale***

### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo storico di acquisto, al netto dei fondi di ammortamento e dei contributi ricevuti. Nell'anno 2021 non sono state operate rettifiche di valore di attività iscritte nello stato patrimoniale.

Gli ammortamenti sono stati effettuati utilizzando coefficienti che riflettono la residua possibilità di utilizzazione e la durata tecnico-economica.

Negli anni precedenti sono stati concessi contributi a fondo perduto in base alla L.R. 7/92 per l'acquisto di alcune immobilizzazioni. Tali contributi sono stati portati in diminuzione dei beni stessi e gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore residuo.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

I costi pluriennali e le spese di manutenzione sono relativi a strutture nelle quali operiamo con contratti di locazione, comodato o concessione.

Tali spese sono iscritte al costo storico diminuito della quota di ammortamento (calcolata sulla base della durata dei contratti di locazione e/o gestione) e dei contributi ricevuti.

Le spese per acquisto di software sono iscritte al netto delle relative quote di ammortamento. Annualmente si procede con la rilevazione in conto economico delle quote di ammortamento di tutte le attività immateriali iscritte a bilancio.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

I beni costituenti le immobilizzazioni materiali sono iscritti al costo d'acquisto, comprensivo delle spese accessorie direttamente imputabili, rettificati dai rispettivi fondi di ammortamento e dai contributi stanziati per l'acquisto di tali beni. Le attività materiali sono ammortizzate con le aliquote previste dalla normativa fiscale, che rispecchiano il grado di utilizzo e la residua durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

L'accantonamento nell'esercizio ai fondi di ammortamento è quindi commisurato all'effettivo utilizzo delle varie categorie di beni. Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'anno sono stati utilizzati i coefficienti ordinari al 50%.

## **RIVALUTAZIONE VOLONTARIA DEGLI IMMOBILI**

Negli esercizi 2005 e 2008 sono state operate rivalutazioni volontarie di alcune proprietà rientranti nella categoria degli immobili strumentali per destinazione all'attività di impresa. L'immobile di Ronchis è stato rivalutato di € 150.000 nel rispetto delle previsioni normative di cui alla legge 266/2005, l'immobile di Pordenone che accoglie la sede amministrativa è stato rivalutato di € 400.000 ai sensi del D.L. 185/2008.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni sono iscritte a bilancio al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente svalutato in presenza di perdite durevoli di valore.

## **CREDITI E DEBITI**

I crediti sono esposti in bilancio al costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In ottemperanza agli OIC 25 e 20, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato qualora gli effetti siano irrilevanti. Tale evidenza si è verificata nei crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni o ogni altra differenza tra il valore iniziale e il valore a scadenza sono di scarso rilievo o ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse.

Il fondo svalutazione crediti non è stato alimentato in quanto ritenuto già adeguato a fronteggiare eventuali rischi di insolvenze.

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale. I crediti e i debiti sono tutti riferiti al territorio nazionale; non è stato pertanto indicato, in quanto non significativo, il riparto degli stessi per aree geografiche.

## **RIMANENZE**

Le giacenze di magazzino, costituite da materiali di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione così come desumibile dall'andamento del mercato. Essendo le rimanenze costituite da beni fungibili, il costo di acquisto è stato determinato utilizzando il metodo FIFO.

## **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale e consistono in depositi bancari e postali esigibili a vista e denaro e valori equivalenti in cassa.

## **RATEI E RISCOINTI**

I ratei e i risciolti, attivi e passivi, sono determinati secondo il principio temporale della competenza economica di costi e ricavi comuni a più esercizi, seguendo i criteri previsti dall'art. 2426 c.c.

## **FONDO RISCHI E ONERI**

Accoglie, nel rispetto dei principi economici della competenza e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire debiti di natura certa o probabile, il cui ammontare e la cui data di sopravvenienza è tuttavia indeterminata.

## **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

È accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli soci lavoratori al 31.12.2021 dedotte le anticipazioni corrisposte, in conformità alle leggi e al contratto di lavoro delle cooperative sociali vigenti.

## **COSTI E RICAVI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Ricavi e proventi, costi ed oneri, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

***In ottemperanza a quanto stabilito dal secondo comma dell'art. 2545 sexies del c.c., in nota integrativa il costo del lavoro è indicato separatamente in relazione all'attività svolta dai soci.***

## **MUTUALITA' PREVALENTE**

Itaca è una *cooperativa a mutualità prevalente*, iscritta all'Albo previsto dall'ultimo comma dell'art. 2512 del c.c., perché nella propria attività si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci lavoratori. In ogni caso, ai sensi dell'art 111 septies 1° periodo del D.Lgs. 6/2003, le cooperative sociali, che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, "sono considerate indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice civile, cooperative a mutualità prevalente". In relazione all'attestazione della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 DEL Codice Civile si rinvia a quanto già esposto nella voce B9 Costo del personale

A tal fine si precisa che la Cooperativa Itaca ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della Comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio sanitari educativi orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, alla risposta di bisogni di persone in condizioni di svantaggio fisico, psichico e sociale, anziani e minori. Inoltre, la Cooperativa Itaca possiede statutariamente i requisiti di cui all'art. 2514 C.C., è iscritta all'Albo delle Società Cooperative a Mutualità prevalente, all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali, e al RUNTS (Registro Unico Nazionale Terzo Settore).

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

In relazione all'attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile si rinvia a quanto esposto nella voce B9 Costo del personale

*Eventuali differenze riscontrabili nei numeri riportati nelle tabelle che si presentano nella nota integrativa sono interamente imputabili agli arrotondamenti all'unità di euro.*

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

**A) - CREDITI V/SOCI** per versamenti ancora dovuti: la voce rappresenta il capitale sociale sottoscritto e non ancora versato. Si precisa che il versamento delle quote sottoscritte dai soci lavoratori è effettuato, di regola, mediante trattenuta mensile in busta paga, tranne che per coloro che optano per il versamento in un'unica soluzione.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)			
	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
<b>Valore di inizio esercizio</b>	72.000	0	72.000
Variazioni nell'esercizio	2.790	0	2.790
<b>Valore di fine esercizio</b>	74.790	0	74.790

### **B) - IMMOBILIZZAZIONI**

#### **I° IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2427 punto 2 c.c., si riassumono nella tabella seguente le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)								
	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale, utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				11.500			126.494	137.994
Costo								0
Rivalutazioni								0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				1.150			55.480	56.630
Svalutazioni								0
Valore di bilancio				10.350			71.013	81.364
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni				141.864			0	141.864
Riclassifiche (del valore di bilancio)								0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								0
Ammortamento dell'esercizio				30.673			19.149	49.822
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								0
Altre variazioni								0
Totale variazioni				111.191			51.865	163.056
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo				153.364			126.493	279.857
Rivalutazioni				0			0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				31.823			74.629	106.452
Svalutazioni				0			0	0
Valore di bilancio				121.541			51.863	173.404

eventuali differenze con i valori di bilancio sono dovute ad arrotondamenti dei singoli importi all'unità di euro

Nella tabella sottostante si dà evidenza alle voci che compongono le immobilizzazioni. Si precisa che l'ammortamento delle manutenzioni e dei costi pluriennali è stato effettuato utilizzando il medesimo criterio degli anni precedenti, in funzione della durata residua dei contratti di locazione e/o gestione e/o comodato, che si prevede comunque minore rispetto alla loro utilità economica.

Nell'anno si evidenzia l'incremento della voce licenze e diritti software: è il risultato di un importante investimento tecnologico di integrazione dei processi informativi e gestionali, con l'acquisizione di un tool informatico che ha consentito e consentirà a regime l'interconnessione di programmi interni e di terze parti relativo agli ambienti Risorse Umane, safety, formazione, sistema di gestione e qualità, privacy – finalizzato ad un forte efficientamento di tutti i citati processi coinvolti.

#### dettaglio delle immobilizzazioni immateriali

categoria	costo storico	amm.ti anni precedenti	valore iniziale	incrementi 2021	amm.ti 2021	valore finale
<b>conc. licenze e diritti software</b>	11.500	1.150	10.350	141.864	30.673	121.541
<b>7. altre immobilizzazioni immateriali:</b>					0	0
costi pluriennali cdr Fogliano	4.406	3.855	551	0	551	0
costi pluriennali ufficio Turriaco	38.893	32.409	6.483	0	6.483	0
costi pluriennali CDR Cimolais	2.000	1.000	1.000	0	333	666
costi pluriennali ufficio Sacile	5.500	2.358	3.142	0	786	2.356
costi pluriennali cdr Cervignano	38.895	9.724	29.172	0	4.862	24.310
costi pluriennali Via Roma Pordenone	36.800	6.134	30.665	0	6.134	24.530
<b>7. totale altre imm.immateriali</b>	126.494	55.480	71.013	0	19.149	51.862
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>137.994</b>	<b>56.631</b>	<b>81.363</b>	<b>141.864</b>	<b>49.822</b>	<b>173.404</b>

## II° IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, eventualmente incrementato dalle rivalutazioni effettuate in attuazione di specifiche leggi.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.631.722	388.738	2.888.765	<b>8.909.224</b>
Rivalutazioni	550.000	0	0	<b>550.000</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.868.218	317.077	2.634.688	<b>4.819.983</b>
Svalutazioni				<b>0</b>
Valore di bilancio	4.313.501	71.661	254.079	<b>4.639.240</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	780	7.118	207.847	<b>215.745</b>
Riclassifiche (del valore di bilancio)				<b>0</b>
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	<b>0</b>
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	<b>0</b>
Ammortamento dell'esercizio	176.011	17.814	144.733	<b>338.557</b>
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				<b>0</b>
Altre variazioni				<b>0</b>
Totale variazioni	<b>-175.231</b>	<b>-10.696</b>	63.114	<b>-122.813</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.632.502	395.856	3.096.611	<b>9.124.969</b>
Rivalutazioni	550.000	0	0	<b>550.000</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.044.229	334.891	2.779.421	<b>5.158.541</b>
Svalutazioni	0	0	0	<b>0</b>
Valore di bilancio	4.138.273	60.965	317.190	<b>4.516.428</b>

Sempre in ottemperanza al disposto dell'art. 2427, punto 2 del C.C., presentiamo un prospetto dal quale risultano movimentazioni della voce:

<b>Dettaglio delle immobilizzazioni materiali</b>					
<b>categoria</b>	<b>costo storico</b>	<b>amm.ti anni precedenti</b>	<b>incrementi 2021</b>	<b>amm.ti 2021</b>	<b>valore finale</b>
terreni e fabbricati					
<i>Ronchis (Ud) ex Casa e Piazza</i>	376.158	199.325	0	11.285	<b>165.548</b>
<i>Udine Cjase Nestre</i>	465.365	237.085	0	13.961	<b>214.320</b>
<i>Pasian di Prato (Ud) Calicantus</i>	618.463	210.192	0	18.554	<b>389.717</b>
<i>Pordenone sede vicolo Selvatico</i>	1.430.806	606.057	0	42.924	<b>781.826</b>
<i>Pordenone app.to vicolo Selvatico</i>	206.474	18.485	0	6.194	<b>181.795</b>
<i>Pordenone nido Farfabruco</i>	779.228	325.545	780	23.400	<b>431.062</b>
<i>Pordenone nido Farfabruco terreno</i>	160.304	0	0	0	<b>160.303</b>
<i>Bertiolo (Ud) terreno</i>	155.170	0	0	0	<b>155.169</b>
<i>Bertiolo (Ud) Casa e Piazza</i>	847.307	189.302	0	25.419	<b>632.586</b>
<i>Casa di Ardea - Colugna (Ud)</i>	498.272	29.896	0	14.948	<b>453.428</b>
<i>Pozzuolo del Friuli - Cjase Me</i>	449.653	20.234	0	13.490	<b>415.929</b>
<i>Terreno e fabbricato Zi. Paradiso</i>	194.519	32.096	0	5.836	<b>156.588</b>
impianti e macchinari	388.738	317.077	7.118	17.814	<b>60.965</b>
automezzi	2.106.108	1.920.468	206.147	128.292	<b>263.496</b>
mobili e macchine ufficio	438.622	438.311	1.700	317	<b>1.694</b>
arredamenti	215.800	150.991	0	13.890	<b>50.921</b>
macchine ufficio elettroniche	128.235	124.919	0	2.234	<b>1.084</b>
<b>totale generale</b>	<b>9.459.223</b>	<b>4.819.983</b>	<b>215.745</b>	<b>338.557</b>	<b>4.516.428</b>

Conformemente alle norme vigenti, il valore del terreno non viene ammortizzato, in quanto la sua utilità non si esaurisce nel tempo.

Sull'immobile di Ronchis è stata effettuata nel 2005 una rivalutazione ai sensi della L. 266/2005; sulla sede legale di vicolo Selvatico è stata effettuata una rivalutazione nel 2008 ai sensi del D.L. 185/2008. Tali valori risultano congrui rispetto al loro valore di mercato.

Sull'immobile di Bertiolo (Casa & Piazza) insiste ipoteca a favore Pop. FriulAdria per mutuo decennale di € 500.000 contratto nel 2013 e con scadenza 2023.

#### *Altri beni:*

Nella voce significativo risulta l'incremento del parco auto strumentale all'attività di Itaca: registriamo l'acquisizione di 11 nuovi mezzi riferiti a nuovi servizi e contestuale dismissione di 8 funzionali allo svecchiamento del parco macchine; tra gli impianti e macchinari l'acquisizione di un sollevatore e un frigo.

Gli ammortamenti dell'esercizio, specificati nello schema di conto economico alla voce B10, sono stati calcolati in base alle aliquote ritenute rappresentative della durata economico-tecnica dei beni, ridotte del 50% per tutti quei beni entrati in funzione nel corso dell'anno.

Gli importi dei contributi in c/capitale ricevuti sulle immobilizzazioni materiali sono stati portati in diminuzione del costo ammortizzabile e il relativo ammortamento è stato calcolato sull'importo residuo.

## II° IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni iscritte a bilancio sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione nei casi in cui tale valore non risulti superiore a quello derivante dalla valutazione con il metodo del patrimonio netto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie						
	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	335.923	23.400		86.209	<b>445.532</b>	
Rivalutazioni					<b>0</b>	
Svalutazioni					<b>0</b>	
Valore di bilancio	335.923	23.400		86.209	<b>445.532</b>	
<b>Variations nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0		2.000	<b>2.000</b>	
Decrementi per alienazioni		0		0	<b>0</b>	
Svalutazioni					<b>0</b>	
Rivalutazioni					<b>0</b>	
Riclassifiche					<b>0</b>	
Altre variazioni					<b>0</b>	
Totale variazioni	0	0		2.000	<b>2.000</b>	
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	335.923	23.400		88.209	<b>447.532</b>	
Rivalutazioni		0		0	<b>0</b>	
Svalutazioni		0		0	<b>0</b>	
Valore di bilancio	335.923	23.400		88.209	<b>447.532</b>	

Di seguito il prospetto dettagliato delle partecipazioni in imprese collegate: i valori di bilancio delle imprese collegate riportati in tabella si riferiscono all'anno 2020 in quanto il bilancio di esercizio 2021 non è ancora stato approvato.

### Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

partecipazioni in impresa collegata			
Denominazione	Gruppo Ottima Senior srl	Cooperativa Sociale Maciao	TOTALE
Città o Stato	Pordenone	Tolmezzo (Ud)	
Capitale in euro	€ 10.200	€ 27.700	€ 37.900
Utile (perdita) ultimo esercizio in euro	-€ 3.116	-€ 15.230	-€ 18.346
Patrimonio netto in euro	€ 9.819	€ 11.143	€ 20.962
Quota posseduta in euro	€ 3.400	€ 20.000	€ 23.400
Quota posseduta in %	33,33%	72,20%	
<b>Valore a bilancio o corrispondente credito</b>	<b>€ 3.400</b>	<b>€ 20.000</b>	<b>€ 23.400</b>

I rapporti intercorrenti con le collegate sono di seguito riassunti:

- la partecipazione al capitale della Impresa Sociale Srl **Gruppo Ottima Senior** risale all'anno 2005;
- la partecipazione nella **Cooperativa Maciao** di Tolmezzo è del 2009 ed è stata sottoscritta per supportare la cooperativa che si occupa da sempre di prima infanzia, confermando così il nostro impegno a rafforzare i territori in cui operiamo.

Presentiamo il prospetto delle partecipazioni nelle imprese controllate:

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate	
partecipazioni in impresa controllata	
Denominazione	I.P. Immobiliare
Città o Stato	Pordenone
Capitale in euro	€ 340.000
Utile (perdita) ultimo esercizio in euro	-€ 3.570
Patrimonio netto in euro	€ 291.355
Quota posseduta in euro	€ 340.000
Quota posseduta in %	100,00%
<b>Valore a bilancio o corrispondente credito</b>	<b>€ 335.923</b>

La partecipazione nella società I.P. Immobiliare Srl è pari al 100% del c.s. della stessa. La Srl è stata costituita nel 2015 con quota di Itaca pari al 50%, integrata al citato 100% nell'esercizio 2020: da allora Itaca è dunque socio unico di I.P. Immobiliare Srl. Il valore a bilancio di € 335.923 corrisponde al valore di acquisto della partecipazione, mentre il patrimonio netto è attualmente di € 291.355: tale riduzione è dovuta alle perdite collegate alla fase di avvio della società con la costruzione ed il completamento dell'immobile, e l'attivazione dei servizi in esso erogati da parte di Itaca: pertanto - in assenza di perdite durevoli - viene mantenuto il valore di iscrizione della partecipazione. Infine, non si procede alla predisposizione del bilancio consolidato, in quanto il consolidamento della controllata è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 27 comma 3bis Dlgs n. 127/91.

dettaglio partecipazioni in altre imprese	Valore contabile
COSM Udine	€ 5.165
FIN.RE.CO	€ 16.371
Banca Popolare Etica	€ 2.271
Cooperativa Futura	€ 2.582
Consorzio Hand	€ 1.000
Consorzio Welcoop	€ 3.000
Cooperativa Sociale Cadore	€ 500
BCC Pordenonese	€ 77
Azienda Serv.Formazione Europa ASFE	€ 1.000
Coop Service Noncello	€ 30.000
Banca della Marca	€ 1.177
Consorzio TECLA	€ 16.500
ISFID Prisma	€ 516
CCFS - Cons.Coop.Fin.Svil.Coop.	€ 50
Consorzio Fiber Scarl	€ 8.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 88.209</b>

Presentiamo qui a fianco il prospetto delle partecipazioni in altre imprese:

I rapporti intercorrenti con le altre imprese sono di seguito riassunti:

- **C.O.S.M – Consorzio Operativo per la Salute Mentale Società Coop. Sociale** di cui siamo soci fondatori dal 1993 sul progetto di “de istituzionalizzazione” dell'ospedale psichiatrico di Udine. Oggi il Consorzio ha ben consolidato i suoi obiettivi di inclusione sociale e lavorativa in tutta la regione;

- **Fin.re.co.** è riconducibile all'utilizzo di servizi finanziari in anni precedenti;

- **Banca Popolare Etica**, che ci annovera tra i soci fondatori, partecipazione iscritta il 07.02.1997 e incrementata nel corso dell'esercizio 2016;

- i rapporti con **Cooperativa Futura**, coop. sociale b), si sono avviati a fronte di un servizio gestito alcuni anni fa presso la struttura di Cordenons;

- nel 2008 la Cooperativa Itaca ha acquisito una partecipazione nel **Consorzio Hand**, con sede a Pagnacco (Ud), che integra più cooperative sociali e di lavoro promuovendo la cultura e la comunicazione;

- la partecipazione, avvenuta nel 2009 nella **Cooperativa Sociale Cadore**, si inserisce nell'ambito dell'integrazione con la cooperazione sociale di inserimento lavorativo dell'area bellunese;

- nel 2009 la cooperativa ha partecipato alla costituzione del **Consorzio Welcoop**, con sede a Pordenone. Il consorzio Welcoop, che raggruppa importanti cooperative sociali di tipo a) del territorio regionale, è un consorzio interassociativo;

- nel 2011 Itaca è diventata socia della **Banca di Credito Cooperativo Pordenonese**, consentendo così ai soci di poter usufruire di vantaggiose condizioni bancarie;

- nel 2012 Itaca ha acquistato dall'Istituto Antonio Provolo per l'educazione dei sordomuti una quota di partecipazione, del valore di 1.000 €, nella società **ASFE** - Azienda Servizi Formazione in Europa Società Consortile a r.l., con lo scopo di rafforzare la nostra presenza nella Regione Veneto;

- nel 2014 Itaca ha acquisito una partecipazione della **Cooperativa Noncello**, come socio sovventore della stessa: l'iniziativa è stata concordata in un più ampio contesto di condivisione e supporto verso il movimento cooperativo regionale;

- nel 2016 Itaca ha acquisito la partecipazione in **Banca della Marca**, Credito cooperativo del Trevigiano giunta in dote a seguito dell'incorporazione della Cooperativa Thama.

- **Consorzio TECLA Società Cooperativa sociale**, con sede a Bologna. Itaca è uno dei soci fondatori di questo consorzio, costituito con l'intento di valorizzare le competenze delle associate soprattutto nell'ambito della consulenza, formazione, selezione del personale e di attività di studio ed analisi del mercato del lavoro. La quota di partecipazione è di € 15.000, interamente versata.

- **ISFID PRISMA Società Cooperativa**, con sede a Marghera Venezia. Trattasi di una società di formazione e consulenza promossa da Legacoop Veneto e del Friuli-Venezia Giulia, con cui da anni Itaca collabora. Con l'adesione come socio cooperatore si intende rafforzare la sinergia già in essere per una collaborazione ancora più proficua. È stata sottoscritta una partecipazione pari a € 516,40.

- **Consorzio Cooperativo Finanziario per lo sviluppo soc. coop. (CCFS)**, con sede a Reggio Emilia: Itaca ha ritenuto importante l'adesione a questo strumento finanziario del sistema cooperativo, per la significativa funzione che esso svolge in questo campo, attraverso la sottoscrizione di n. 50 azioni del valore di € 1,00 cadauna. Valore complessivo della partecipazione € 50,00;

- **Consorzio Fiber Scarl**, è l'ultima partecipazione acquisita da Itaca in ordine di tempo - sottoscritta in data 22/01/2020. Esso nasce quale sviluppo del lavoro iniziato in Rete ComeTe, di cui Itaca è elemento costitutivo, come risposta alla crescente domanda di servizi di Welfare aziendale, soprattutto di grandi dimensioni e operanti nell'intero contesto nazionale; e dell'intero territorio nazionale sono le numerose cooperative che hanno aderito all'iniziativa. La quota di partecipazione indicata, € 8.000, è pari all'1,6% del c.s. del Consorzio.

La voce **Crediti** contiene il finanziamento soci verso la società I.P. IMMOBILIARE Srl, di cui Itaca è socio unico.

Poi nel raggruppamento Crediti v/altri, il conto delle **cauzioni attive**, di cui riportiamo di seguito il dettaglio:

Dettaglio del valore dei crediti verso altri (prospetto)				
dettaglio crediti verso altri				
Descrizione	cauzioni utenze e somministrazioni (acquedotto,	cauzioni su locazioni immobili sedi	cauzioni per appalti di servizi	TOTALE
Valore contabile	€ 900	€ 56.882	€ 2.136	<b>€ 59.918</b>
fair value				

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante presenta un incremento rispetto all'anno precedente come da prospetto. In particolare, segnaliamo l'aumento delle disponibilità liquide, a fronte di crediti inalterati e soprattutto debiti verso fornitori in riduzione.

Attivo circolante				
voci dell'attivo	valore al 31.12.2021	valore 31.12.2020	variazione	in %
I° Rimanenze	135.155	119.212	15.943	13,37%
II° Crediti	10.988.829	11.067.311	-78.482	-0,71%
III° Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	150.000	0	150.000	
IV° Disponibilità liquide	5.743.563	4.518.295	1.225.268	27,12%
<b>Totali</b>	<b>€ 17.017.547</b>	<b>€ 15.704.818</b>	<b>€ 1.312.729</b>	<b>8,36%</b>

### I° Rimanenze di magazzino

Il valore delle rimanenze finali di materiali in magazzino ammonta a € 135.155, valore che rimane comunque alto come conseguenza del covid19. La variazione è stata inserita nella voce B11 del conto economico, con segno negativo

Il criterio utilizzato per la valutazione delle rimanenze indicato in premessa è lo stesso degli anni precedenti.

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso o su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	119.212				119.212
Variazione nell'esercizio	15.943				15.943
Valore di fine esercizio	135.155				135.155

### II° Crediti

Il valore contabile dei crediti, rettificato per eventuali perdite future, costituisce una ragionevole stima del valore corrente alla data di fine periodo. È utile segnalare, come si evince dal seguente prospetto, come i crediti verso clienti siano diminuiti anche in valori assoluti pur in presenza di un forte incremento di fatturato, ciò che evidenzia una riduzione dei tempi di incasso (e la mancanza di contestazioni da parte dei clienti). La variazione riferita ai crediti verso imprese controllate rappresenta un mero giroconto contabile, avendo collocato la voce come finanziamento soci.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	10.170.957	150.000	1.220	376.035	369.099	11.067.311
Variazione nell'esercizio	-98.217	-150.000	3.562	163.344	2.828	-78.482
Valore di fine esercizio	10.072.740	0	4.782	539.379	371.927	10.988.829
Quota scadente oltre 5 anni						

### CII 1 - Crediti v/clienti

Da un'analisi dettagliata dei crediti verso clienti al 31.12.2021 si rileva come il 90% ca. dei crediti sia di natura certa, in quanto riferiti a contratti con enti pubblici o ad essi riconducibili, per i quali potrebbero eventualmente sussistere ritardi negli incassi ma non insussistenze. Sui crediti al 31.12.2021 non vi sono contestazioni in atto.

<b>Composizione dei crediti verso clienti</b>			
	al 31.12.2021	in %	nel 2020
crediti verso enti pubblici	6.567.768	65,2%	71,0%
crediti v/coop e consorzi ric.a contr.attivi enti pubblici	1.853.519	18,4%	11,3%
crediti verso società ed associazioni	486.347	4,8%	7,8%
crediti verso persone fisiche	271.131	2,7%	3,0%
crediti verso persone fisiche (importi < 500 €)	74.901	0,7%	0,7%
<b>parziale crediti verso clienti</b>	<b>9.253.666</b>	<b>91,8%</b>	<b>93,7%</b>
crediti verso imprese collegate	4.782	0,0%	1,5%
<b>parziale compreso imprese collegate</b>	<b>9.258.448</b>	<b>0,0%</b>	<b>1,5%</b>
crediti verso clienti conto fatture da emettere	1.023.090	10,2%	7,7%
debiti verso clienti per note credito da emettere	-129.270	-1,3%	-1,9%
fondo rischi su crediti verso clienti	-162.338	-1,6%	-1,6%
clienti c/ritenute di garanzia 0,5%	87.592	0,9%	0,5%
<b>Totale dei crediti verso clienti</b>	<b>10.077.523</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

I crediti verso collegate si riferiscono alle partecipate al Gruppo Ottima Senior Srl e alla Cooperativa Maciao.

**Fondo svalutazione dei crediti** nel corso dell'anno è stato utilizzato per € 31, a stralcio di piccole posizioni relative a clienti divenuti insolventi e oramai non più riscuotibili; nessun accantonamento neppure per l'anno in corso in quanto si ritiene che il residuo sia congruo a coprire eventuali perdite.

4-bis) **Crediti tributari**: la voce accoglie crediti tributari certi per complessivi € 539.379.

- Erario c/lva: comprende il credito lva pari ad euro 401.236 maturato nel 2021 per effetto della scissione dei pagamenti, credito che verrà compensato nei primi mesi del 2022 con altri tributi, come previsto dalla normativa;
- Erario c/lrap: sono iscritti i versamenti rateali in acconto;
- Recupero imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per complessivi € 64.653 verrà recuperata con il DM 10 del mese di febbraio 2022;
- Erario c/lrpef per bonus famiglie, per € 1.200, si tratta di un credito lrpef derivante dall'ulteriore detrazione spettante alle famiglie numerose, rilevato in sede di conguaglio dell'anno 2021;
- Euro 112 sono relativi a ritenute subite a titolo d'imposta che verranno recuperate nel 2022;
- Altri crediti tributari: sono riferiti al credito d'imposta per la sanificazione e acquisto dispositivi di protezione Covid 19 per euro 14.259 e al credito d'imposta di euro 27.072 a fronte degli investimenti tecnologici sopra evidenziati, che verrà compensato nei prossimi tre anni

<b>Composizione dei crediti tributari</b>		
	al 31.12.2021	nel 2020
Erario c/IVA	401.236	303.033
Erario c/IVA 6013 acconto sull'lva di dicembre	0	0
Erario c/acconti lrap Regioni	30.847	23.726
Erario c/lrpef su rivalutazione TFR	64.653	23.655
Crediti per addizionali locali (regionali e comunali)	0	0
Crediti verso Erario per bonus famiglie	1.200	1.861
Erario c/ritenute subite	112	139
Altri crediti tributari	41.331	23.620
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>539.379</b>	<b>376.035</b>

5) **Crediti V/altri** - (scadenti entro 12 mesi). Vedi tabella allegata

<b>Composizione degli altri crediti</b>		
	al 31.12.2021	nel 2020
Crediti verso Enti per contributi da incassare	101.564	44.874
Crediti verso FONCOOP per progetti finanziati	174.001	136.000
Altri crediti per contributi da ricevere	15.754	24.481
Anticipi a partners progetti Europei	0	17.000
Fornitori c/anticipi	0	0
Crediti verso Inail per anticipi infortuni	33.762	22.220
Crediti verso Inail per anticipi premio	0	0
Crediti verso Poste Spa per affrancature	0	0
Crediti verso Istituti Previdenziali e INPS anticipazioni	0	9.096
Inal c/contributi a credito	0	58.848
Altri crediti v/ist previdenziali	23.580	21.977
Altri crediti diversi	23.267	34.603
<b>Totale altri crediti</b>	<b>371.928</b>	<b>369.099</b>

Da segnalare i crediti verso Enti per contributi da incassare: essi aumentano perché collegati alle nuove modalità di erogazione di servizi in co-progettazione che prevede il riconoscimento di quanto dovuto dall'ente in seguito alla rendicontazione dei costi sostenuti

L'altra voce consistente è quella relativa ai crediti verso FonCoop per corsi avviati in corso anno

### **III° Attività finanziarie che non costituiscono partecipazioni:**

Nel corso del 2021, in presenza di una consistente disponibilità finanziaria, la cooperativa ha attivato, in un'ottica di investimento, una polizza assicurativa -con capitale garantito e a gestione separata- per un valore di euro 150.000 scadente nel 2028

**IV° Disponibilità Liquide:** sono iscritte al valore nominale comprensivo degli interessi maturati e si riferiscono essenzialmente a disponibilità di liquidità in cassa e conti corrente bancari e postali.

L'elevato valore disponibile in cassa è riferito alle molte piccole disponibilità liquide presso le strutture e/o servizi da noi gestiti ed utilizzate per far fronte alle esigenze quotidiane.

<b>Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)</b>				
	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	4.487.466		30.829	<b>4.518.294</b>
Variazioni nell'esercizio	1.220.271		4.998	<b>1.225.269</b>
Valore di fine esercizio	5.707.737		35.826	<b>5.743.563</b>

## **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi passano dai € 105.352 del 2020 a € 109.270 del 2021. Sono determinati secondo i criteri di proporzionalità temporale e si riferiscono a polizze fideiussorie, fitti, abbonamenti, aggiornamento software, tasse di possesso, spese contrattuali i cui costi sono di competenza del prossimo esercizio.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO.

Il patrimonio netto totale di € 7.922.136 è incrementato sostanzialmente per effetto dell'utile dell'anno; il capitale è diminuito anche in conseguenza della fuoriuscita di soci per alcuni cambi di appalto in corso d'anno, passando da 1.508mila euro a 1.425mila euro (al lordo dei soci receduti), mentre le riserve – di rivalutazione, legale e statutaria - aumentano da € 5.710.988 a € 5.721.010, per effetto dell'accantonamento dell'utile 2020

Presentiamo di seguito il dettaglio delle movimentazioni del patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto							
	Capitale	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Totale altre riserve
Valore di inizio esercizio	1.508.092		532.000	1.881.118	3.297.870		
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Attribuzione di dividendi							
Altre destinazioni							
Altre variazioni							
Incrementi	261.823		0	3.100	6.922		
Decrementi	-344.902		0	0	0		
Riclassifiche							
Risultato d'esercizio							
Valore di fine esercizio	1.425.012	0	532.000	1.884.218	3.304.792	0	0
al netto dei soci receduti ex art 25:	1.277.677						

\* le poste relative all'importo del capitale sociale dei soci receduti - per € 144.048 - sono collocate all'interno del capitale sociale poiché, ai sensi dell'art. 2535 c.c., rimangono a garanzia delle obbligazioni contratte dalla società fino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio in cui si sono verificati il recesso, l'esclusione o la morte del socio.

I - Il **Capitale** non versato è iscritto alla Voce A dell'attivo patrimoniale

Composizione capitale sociale soci iscritti al 31.12.2021			
	sottoscritto	rivalut/ristorni	Totale
Soci ordinari	1.275.677	0	1.275.677
Soci soventori	0	0	0
Soci volontari	2.000	0	2.000
Totale	1.277.677	0	1.277.677
Soci receduti ex art 2535 c.c.	147.335		147.335
Valore di fine esercizio			1.425.012

A seguire una tabella riportante le movimentazioni del capitale sociale

Variazioni del capitale sociale					
	totale azioni sottoscritte al 01.01.2021	aumenti per rivalutazioni	aumenti per nuovi ingressi	diminuzioni per dimissioni / rimborsi	Totale al 31.12.2021
Soci ordinari	1.506.392	0	261.373	-344.752	1.423.012
Soci soventori	0	0	0	0	0
Soci volontari	1.700	0	450	-150	2.000
Totale	1.508.092	0	261.823	-344.902	1.425.012

Gli aumenti sono riconducibili alle sottoscrizioni da parte di nuovi soci, la diminuzione di € 344.902 al recesso di soci ordinari e volontari nel corso dell'anno.

In relazione ai recessi di soci ordinari, si precisa che gli importi sottoscritti ed effettivamente versati, saranno restituiti entro centottanta giorni dall'approvazione del bilancio in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2535 del Codice civile.

Presentiamo il prospetto della variazione della compagine sociale nel corso dell'anno 2021:

Variazioni della compagine sociale				
	al 01.01.2021	ammissioni	dimissioni	al 31.12.2021
Soci ordinari	1.233	162	154	1.241
Soci sowentori	0	0	0	0
Soci volontari	34	9	3	40
Totale	1.267	171	157	1.281

I soci ordinari al 31.12.2021 sono 1281; di questi, 1.210 lavoravano al 31.12.2021, i restanti 31 soci hanno iniziato l'attività lavorativa nel 2022. I soci volontari sono 40.

### III - IV - VII - Riserve

**Le riserve da rivalutazione**, iscritte per € 532.000, rappresentano rispettivamente:

- rivalutazione immobile di Ronchis pari a € 132.000 rivalutato ai sensi della legge 266/2005;
- rivalutazione sede di vicolo Selvatico di Pordenone pari a € 400.000 rivalutato ai sensi del d.l. 185/2008 convertito in legge 2/2009.

Tali riserve sono indivisibili e possono essere destinate solo ad eventuali coperture di perdite future.

La **riserva legale e la riserva indivisibile** per effetto della destinazione dell'utile 2020 si incrementano rispettivamente di € 3.100 e € 6.922, raggiungendo il valore a fine esercizio rispettivamente di € 1.884.218 e € 3.304.792. Al 31.12.2021 le riserve legale e indivisibile risultano costituite da utili accantonati a far data dall'anno 1992; **in base all'art. 14 dello Statuto Sociale, ed in ottemperanza all'art. 2514 del c.c., tutte le riserve sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della cooperativa né all'atto del suo scioglimento. Ai sensi dell'art. 2545 ter c.c., tali riserve possono essere utilizzate solo per la copertura di perdite**

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	importo	origine/natura	possibilità di utilizzazione	quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.425.012	sottoscriz.soci	copertura perdite	1.425.012		
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione	532.000	riserve di capitale	copertura perdite	532.000		
Riserva legale	1.884.218	riserve di utili	copertura perdite	1.884.218		
Riserve statutarie	3.304.792	riserve di utili	copertura perdite	3.304.792		
Altre riserve	0					
Riserva straordinaria o facoltativa	0					
Varie altre riserve	0					
Totale altre riserve	0					
Utili (perdite) portati a nuovo						
<b>Totale</b>	<b>7.146.022</b>			<b>7.146.022</b>		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						
Risultato d'esercizio	776.114					
Valore di fine esercizio*	<b>7.922.136</b>					

\* Il valore di fine esercizio comprende il 3% dell'utile da destinare al fondo mutualistico.

## B) FONDI RISCHI ED ONERI.

Il dettaglio di cui alla tabella sottostante comprende:

analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri				
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			999.278	999.278
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio			654.731	654.731
Utilizzo nell'esercizio			-436.989	-436.989
Altre variazioni				0
Totale variazioni			217.742	217.742
Valore di fine esercizio			1.217.020	1.217.020

- il **fondo specifico per i costi della formazione del personale** utilizzato nel 2021 per € 19.278 per i costi della formazione erogata nel corso dell'anno, è stato ricostituito per complessivi € 17.020 con riferimento al personale assunto nel mese di dicembre 2021 a cui non si è potuto erogare, per ovvie ragioni temporali, la formazione prevista entro l'esercizio;

- il **fondo per contratti onerosi, costituito nel 2019** a fronte dei maggiori oneri dovuti all'applicazione del Ccnl, da utilizzarsi in attesa del rinnovo degli appalti sulla base del nuovo CCNL, è stato parzialmente utilizzato per euro 380.000: infatti la pandemia ha comportato un blocco di tutte le procedure di gara previste, riattivate solo nel 2021 – da cui il citato parziale utilizzo: cosicché la consistenza attuale diventa di **€ 550.000**;

- il fondo oneri rinnovo CCNL, viene costituito nel corrente anno 2021, a fronte dei maggiori oneri derivanti dal rinnovo del CCNL di categoria: esso, scaduto il 31/12/2019, prevede nella piattaforma di rinnovo, un forte impegno economico anche con riferimento alla vacanza contrattuale: l'organo di governo della Cooperativa ha provveduto a stimare il probabile onere che dovrà sostenere, ritenendo congruo lo stanziamento di € 600.000

- il fondo controversie legali è stato utilizzato per € 37.711 per coprire le spese legate ad un vecchissimo contenzioso aperto con l'allora Uls 12 Veneziana: dopo aver vinto i primi due gradi di giudizio, siamo risultati soccombenti in Cassazione, con la condanna al pagamento delle spese di cui sopra. Lo stesso fondo è stato ricostituito per pari importo, ritendendolo congruo rispetto lo stato attuale delle vertenze: cosicché la consistenza attuale rimane di € 50.000.

Dettaglio dei fondi per rischi e oneri				
	saldo iniziale	utilizzi	accantonamenti	saldo finale
fondo formazione del personale	19.278	19.278	17.020	17.020
fondo futuri oneri contrattuali	0	0	600.000	600.000
fondo contratti onerosi	930.000	380.000	0	550.000
fondo controversie legali in corso	50.000	37.711	37.711	50.000
<b>Totale dei fondi per rischi e oneri</b>	<b>999.278</b>	<b>436.989</b>	<b>654.731</b>	<b>1.217.020</b>

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
	T.F.R.
Valore di inizio esercizio	1.186.682
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.161
Utilizzo nell'esercizio	-131.739
Altre variazioni	
Totale variazioni	-85.578
Valore di fine esercizio	1.101.104

Dall'anno 2007, con l'entrata in vigore della riforma della previdenza (L. 296/2007), il fondo è stato affiancato dal "fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 c.c." (cosiddetto Fondo di tesoreria) istituito presso l'INPS e alimentato dai versamenti mensili dei datori di lavoro non destinati ad altre forme pensionistiche complementari. Di conseguenza il fondo è destinato a registrare quasi esclusivamente operazioni in decremento, a seguito delle competenze maturate negli anni pregressi e liquidate ai lavoratori dimissionari.

### D) DEBITI

Procediamo qui di seguito ad un commento alle singole voci:

D-3 - **Debiti v/soci per finanziamenti** – si tratta del **prestito sociale** accordato alla cooperativa dai soci persone fisiche, tramite l'apporto di capitali a fronte dei quali viene riconosciuto un interesse. La disciplina relativa al prestito sociale e i tassi di interesse riconosciuti sui versamenti sono regolati dalla normativa vigente (legge 127/1991, DPR 601/1973, L. 59/1992), e da un apposito regolamento deliberato dal consiglio di amministrazione e ratificato dall'assemblea dei soci. Il prestito sociale è allocato tra i "debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo" in considerazione del fatto che si tratta di importi non vincolati ed esigibili nel breve volgere di pochi giorni.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci	
	Totale
Quota finanziamento effettuato da soci	1.104.265
Scadenza (gg/mm/aaaa)	2 giorni
Quota in scadenza	1.104.265
Quota con clausola di postergazione in scadenza	

Qui è opportuno evidenziare che la Direttiva di Banca d'Italia n. 584 del 2016 ha ritenuto necessario precisare quali siano le informazioni da inserire in nota integrativa ai fini di una maggior certezza e tutela dei soci prestatori.

In particolare:

- *l'ammontare della raccolta presso i soci in essere alla data di riferimento, anche in rapporto al patrimonio della società*: e per noi è agevole l'affermazione che **l'ammontare complessivo raggiunto dal prestito si assesta ampiamente al di sotto del limite del triplo del patrimonio sociale**, previsto dalla normativa attualmente vigente;
- *l'indice di struttura finanziaria - dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine, e attivo immobilizzato*: evidenziando il fatto che "un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di un non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impegni della società, è agevole segnalare come tale indice al 31.12.2021 **si consolida a 1,96 - valore positivo in quanto evidenzia che le fonti a medio lungo termine sono quasi il doppio degli investimenti immobilizzati**

indice di copertura lorda delle immobilizzazioni			
	nel 2021	nel 2020	nel 2019
patrimonio netto + passività fisse	10.495.541	9.666.839	9.678.560
attività fisse	5.347.283	5.224.106	5.503.124
copertura lorda delle immobilizzazioni	1,96	1,85	1,76

Come ulteriori informazioni segnaliamo che i soci aderenti al prestito sociale sono 99, con una raccolta complessiva di € 1.104.265 e una raccolta media procapite di € 11.154. Segnaliamo infine che, con decorrenza 01.01.2020, il rendimento riconosciuto ai prestatori sociali è stato ridotto dal 2,5% all'1,5%: è stata una delibera assunta dal Consiglio di Amministrazione per adeguare un rendimento altrimenti oggettivamente troppo elevato rispetto ad analoghi strumenti del mercato finanziario

D-4: **Debiti v/banche** - I debiti verso banche, entro e oltre l'esercizio successivo, sono costituiti:

- € 4.034 per esposizioni da carte di credito;
- € 98.743 dal mutuo ipotecario, come da prospetto, erogato dalla Friuladria Credit Agricole sull'immobile di Bertiole che accoglie la comunità Casa & Piazza:

Mutuo Friuladria Credit Agricole	
valori al 31.12.2021	importi
Importo originario del mutuo	500.000
Scadenza mutuo	settembre 2023
Capitale residuo al 31.12.2021	98.744
Capitale residuo al 31.12.2022	42.893
scade entro l'anno 2022	55.851
debito ipotizzato oltre i 5 anni	0

- € 656.244 dal mutuo chirografario di originari € 1.000.000 con Fondi BEI sociali erogato da UBI Banca nel febbraio 2020, della durata di 5 anni, richiesto per far fronte con una corretta dinamica temporale alle necessità finanziarie determinate dal rinnovo del CCNL

<b>Mutuo UBI banca</b>	
valori al 31.12.2021	importi
Importo originario del mutuo	1.000.000
Scadenza mutuo	marzo 2025
Capitale residuo al 31.12.2021	656.244
Capitale residuo al 31.12.2022	456.814
scade entro l'anno 2022	199.430
debito ipotizzato oltre i 5 anni	0

#### D-6: **Acconti**

Al 31.12.2021 sono € 202.666: trattasi di anticipi da clienti per servizi che verranno erogati nel 2022.

#### D-7: **Debiti v/fornitori**

Al 31.12.2021 i debiti verso fornitori ammontano a € 1.470.247, in diminuzione del 5,12% rispetto all'anno precedente. Nel totale è ricompresa anche la voce "fornitori c/fatture da ricevere", per € 622.443 dell'anno in corso (817.089 nel 2020). Anche qui è opportuno evidenziare, come sopra nella sezione crediti verso clienti, che la voce è in diminuzione anche in valori assoluti nonostante il forte incremento (+11,54%) dei ricavi: il dato segnala come Itaca abbia puntualmente saldato i propri fornitori, con dilazioni sempre molto brevi.

#### D-12: **Debiti tributari**

I debiti tributari al 31.12.2021 ammontano a 506.976, contro i 359.122 dell'anno precedente. I valori più consistenti si riferiscono all'Irpef dipendenti sulle retribuzioni di novembre e dicembre per € 326.904 e imposta sostitutiva su rivalutazione tfr per 54.725. La voce Erario c/Irap è pari a € 42.232 e si riferisce al saldo di imposta calcolata sulla base imponibile dell'anno 2021 maturata sul fatturato effettuato nella regione Veneto, nella quale non vige esenzione per la menzionata imposta.

D-13: **Debiti v/Istituti Previdenziali** - La voce passa da € 623.510 del 2020 a € 1.439.040; i debiti verso l'INPS ammontano a € 1.311.044 per contributi previdenziali sulla mensilità di dicembre e sulla tredicesima. L'incremento è dato dallo spostamento della tredicesima non più calcolata sulla mensilità di novembre ma nel mese di dicembre.

D-14: La voce **Altri Debiti** ricomprende sostanzialmente le retribuzioni del mese di dicembre, il rateo ferie maturato al 31 dicembre, le ore da recuperare in banca ore alla stessa data.

#### **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Si attesta che non esiste la fattispecie.

#### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

La società non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

### **E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

La voce di complessivi € 56.849 è costituita da importi iscritti seguendo il principio di proporzionalità temporale. È composta da ratei (euro 35.188) per competenze 2021 riferite principalmente a spese condominiali, telefonia, assicurazione e abbonamenti e risconti passivi per euro 21.661 relativi al credito d'imposta del programma Infinity di Zucchetti

## ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Come evidenziato in premessa, tutte le voci di conto economico si sono notevolmente modificate rispetto all'esercizio 2020, come conseguenza del fatto che la Cooperativa si è quasi totalmente riallineata alle posizioni dell'esercizio 2019, dopo la forte riduzione registrata nel 2020 – anno fortemente condizionato dall'evento pandemico.

### - VALORE DELLA PRODUZIONE

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività	ricavi per prestazioni socio sanitarie ed educative ed altre prestazioni caratteristiche	contributi in conto esercizio	altri ricavi e proventi
valore esercizio corrente	49.063.397	81.913	789.005

Le variazioni del valore della produzione rispetto all'anno precedente sono le seguenti:

Valore della produzione			
voce	2021	2020	var %
ricavi per prestazioni sociosanitarie, educative e altre prestazioni inerenti l'oggetto sociale	49.063.397	43.985.586	11,54%
contributi in conto esercizio	81.913	177.317	-53,80%
altri ricavi e proventi	789.005	297.188	165,49%
<b>Totale</b>	<b>49.934.315</b>	<b>44.460.091</b>	<b>12,31%</b>

Il 2021 si caratterizza per la forte azione della cooperativa che ha interamente ripristinato la situazione pre-pandemia. L'esercizio registra infatti un recupero nel valore della produzione pari al 12,3% (dell'11,54% rispetto ai ricavi della gestione caratteristica), dopo aver subito analoga riduzione nell'annus horribilis 2020. Dunque non solo riattivazione dei servizi sospesi o ridotti causa covid in quell'esercizio, ma anche incremento dei servizi già in essere ed avvio o entrata a regime di nuovi servizi: - in particolare quelli legati al ciclo scolastico compresi i nidi, quelli legati alla socialità e al territorio (centri diurni verso anziani e disabili e i centri sociali, i centri di aggregazione giovanili, ludoteche, lo sviluppo di comunità) e i servizi domiciliari senza

carattere di urgenza. Questa dinamica di ripresa è stata sostanzialmente osservata in tutte le aree di attività - sia pur con alcuni distinguo per specifiche situazioni (con riferimento all'area residenziale anziani, come sotto evidenziato).

È in quest'ottica che dobbiamo osservare l'esercizio 2021, che sarà da raffrontare non tanto con il 2020 (esercizio assolutamente anomalo, data l'incidenza della pandemia), quanto con il 2019, in quanto esercizio "normale".

E non dimentichiamo, come dato definitivo, che la buona ripresa risulta ulteriormente valorizzata dal fatto che nell'esercizio 2021 è andato a regime il rinnovo del CCNL: infatti, il nuovo contratto, siglato nell'aprile del 2019, è entrato in vigore nello stesso anno con l'erogazione degli arretrati e della prima tranche, e nel corso del 2020 con l'erogazione delle due ulteriori tranche (in aprile e settembre 2020) – contemplando, dal 2021, un aumento complessivo del 5,95%.

I ricavi suddivisi per aree di servizi sono così raggruppati:

<b>Fatturato per aree di attività</b>			
voce	2021	2020	var %
servizi residenziali agli anziani	10.134.433	11.266.510	-10,05%
servizi domiciliari e centri diurni anziani	5.578.851	5.167.641	7,96%
servizi educativi, assistenziali handicap, prima infanzia, servizi giovani e sviluppo di comunità	15.891.904	12.505.406	27,08%
servizi residenziali e semi- residenziali disabilità	7.608.281	6.795.409	11,96%
servizi residenziali e semi residenziali salute mentale	6.487.911	5.551.750	16,86%
progetti speciali	448.700	378.195	
servizi a privati	1.088.804	944.244	15,31%
spese generali	9.746		
<b>parziale</b>	<b>47.248.630</b>	<b>42.609.157</b>	<b>10,89%</b>
ricavi per altri servizi a terzi	0	17.049	-100,00%
<b>totale ricavi per servizi svolti direttamente</b>	<b>47.248.630</b>	<b>42.626.205</b>	<b>10,84%</b>
ricavi per servizi svolti da terzi	1.814.768	1.359.380	33,50%
<b>totale ricavi delle prestazioni di servizi</b>	<b>49.063.397</b>	<b>43.985.586</b>	<b>11,54%</b>

Ricordando tutte le premesse, e l'ottica con cui ci si deve necessariamente accostare, procediamo ad una breve analisi del fatturato per aree di attività.

### **Residenziale Anziani.**

L'area, tradizionalmente stabile, fa però registrare anche nel 2021 una flessione (ca. il 10%). Varie le motivazioni, una ancora legata al Covid come conseguenza indiretta. Infatti, soprattutto in quest'area, si è rappresentata una fortissima criticità con riferimento alla carenza di personale sanitario infermieristico che l'emergenza ha spostato verso nuovi approdi – in particolare verso la gestione della campagna vaccinale, che ha richiesto da parte delle aziende sanitarie una massiccia ricerca di queste figure: la conseguenza è stata che molti dei nostri servizi sono stati, da questo punto di vista, depauperati - con le ovvie conseguenze. Oltre a ciò, vi sono stati altri eventi esterni che hanno portato alla cessazione di alcune attività - un'alluvione che ha interessato una struttura da noi gestita, e che per tutto il 2021 è stata interrotta; la chiusura definitiva di una piccola casa di riposo da parte dell'Amministrazione titolare: tutte situazioni che hanno contribuito alla evidenziata flessione dei ricavi. Di contro, in una visione prospettica, osserviamo confortanti segnali di ripresa con l'attivazione di nuovi servizi.

### **Territoriale Anziani.**

In relazione a questa area sono necessarie alcune precisazioni: infatti l'incremento dei ricavi deriva in gran parte da un importante appalto entrato a regime nel corso del 2020 e dall'attivazione di un nuovo servizio – entrambi nell'udinese; e poi c'è stata la forte ripresa dei Servizi domiciliari e dei centri diurni – così colpiti nel 2020 ovviamente per causa Covid.

Per questo segnaliamo una progressiva ripresa verso una situazione di normalità

### **Servizi Educativi, assistenziali handicap, prima infanzia, servizi all'agio. – Giovani e sviluppo di comunità**

Si tratta di due aree produttive che, come già evidenziavamo nella Nota Integrativa dello scorso esercizio, scegliamo di commentare insieme, almeno per due ottimi motivi: il primo è la vicenda Covid-19 che, come risulta intuitivo, coinvolge entrambi i settori nella citata fase emergenziale (comprendendo per larga parte servizi alla prima infanzia, educativi, ed integrativi dell'attività scolastica; e servizi aggregativi, verso i giovani, e dedicati allo sviluppo di comunità), e che allo stesso modo ha reagito molto positivamente – reintegrando tutti i servizi alla posizione pre-covid; e che complessivamente ha recuperato 3,3mln di euro di fatturato; il secondo motivo è legato alla capacità di progettazione e riprogettazione, di rigenerazione del tessuto connettivo territoriale che sono la loro principale caratteristica e la loro principale ricchezza. Da segnalare, a margine, che l'esercizio 2021 ha visto la cessazione di un importante servizio di integrazione scolastica gestito dalla cooperativa, in un territorio decentrato rispetto a quello di riferimento

### **Residenziali e semiresidenziali Disabilità**

Rileviamo, anche per questa area, un'ottima ripresa, e un incremento che ha portato a superare anche i già buoni risultati ottenuti nel 2020 e nel 2019

Così possiamo registrare la conferma del mantenimento delle posizioni – in aree geografiche anche logisticamente difficili e caratterizzate come la Carnia e il Monfalconese – e con modalità gestionali sempre finalizzate alla tutela degli utenti – anche attraverso la valorizzazione di nuovi strumenti di domiciliarità innovativa: continua è l'applicazione per dare dignità ai grandi come ai piccoli servizi, e lavorare sugli stessi per garantirne qualità e sviluppo.

### **Servizi Residenziali, semiresidenziali e domiciliari nell'area Salute Mentale**

L'area, che non ha sostanzialmente subito l'impatto del Covid-19, fa invece registrare nel 2021 un buon incremento del fatturato: infatti abbiamo assistito ad una ripresa (dopo la lieve contrazione causa Covid) dei servizi collettivi realizzati nel contesto dei B.I.S. - i Budget Individuali di Salute; e soprattutto si è giovata dell'entrata a regime di due importanti servizi che hanno consentito il raggiungimento di questi buoni risultati: parliamo di una struttura residenziale estensiva realizzata nel vicino Veneto che ha ottenuto il previsto accreditamento nel corso del 2020, cosicché da settembre dello stesso anno eroga i propri servizi; ed un'altra, realizzata nell'udinese, destinata ad un'utenza di fascia adolescenziale, che pure abbiamo attivato nella seconda metà del 2020.

Una dimostrazione di vitalità, di presenza, di capacità di dare le risposte che il territorio, con le sue Istituzioni, esprime.

**Progetti speciali.** Nel 2021 non vi sono stati movimenti particolari in questo settore se non una riattivazione di quei progetti necessariamente ridotti o sospesi nel 2020 – continuando dunque sulla gestione delle progettualità già sviluppate: esse si ascrivono in quella direzione di sviluppo di qualità, quale scelta strategica della Cooperativa. Si tratta di attività che sono difficilmente catalogabili nelle tradizionali aree produttive, spesso incubatori di idee e progettualità al servizio delle stesse, che stanno assumendo sempre più una propria rilevanza – anche economica.

### **Servizi a privati**

Nient'altro da dire, se non riconquista delle posizioni pregresse.

### Ricavi per servizi svolti da terzi

È una partita “di giro” che si attesta intorno a 1,8 milioni di euro. L'importo di tali attività trova corrispondenza tra i costi della produzione nella voce B7 per servizi.

### Distribuzione geografica

Lo scenario, a livello di distribuzione geografica, rimane sostanzialmente invariato facendo registrare una lieve flessione soltanto nel territorio lombardo, laddove insisteva un importante servizio di integrazione scolastica cessato ad agosto 2021

Distribuzione geografica del fatturato	NEL 2021				NEL 2020			
	con ATI	senza ATI	% con ATI	% senza ATI	con ATI	senza ATI	% con ATI	% senza
Friuli-Venezia Giulia	40.178.841	38.547.733	81,9%	81,6%	35.490.679	34.357.086	80,7%	80,6%
Veneto	5.168.853	4.985.193	10,5%	10,6%	4.869.452	4.643.665	11,1%	10,9%
Alto Adige	276.656	276.656	0,6%	0,6%	249.309	249.309	0,6%	0,6%
Lombardia	3.439.047	3.439.047	7,0%	7,3%	3.376.145	3.376.145	7,7%	7,9%
<b>Totale</b>	<b>49.063.397</b>	<b>47.248.630</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>43.985.586</b>	<b>42.626.205</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si segnalano:

**voce a) – € 81.912 contributi in conto esercizio:** in netta diminuzione rispetto al 2020: si tratta in particolare di contributi erogati dalla Regione F.V.G per la stabilizzazione del posto di lavoro con assunzione a tempo indeterminato che nel 2021 sono stati di € 30.843 (contro 56.725 del 2020); in forte diminuzione (causa riduzione delle attività per Covid-19 ) i contributi erogati a sostegno della gestione dei nidi d'infanzia di cui alla L.R. 30/2007 art. 2 pari a € 42.083 (contro € 99.922 del 2020); per il resto si tratta di altri due contributi a fronte di specifiche progettazioni.

**voce b) – € 789.005 altri ricavi e proventi.** Essi sono in netto aumento rispetto al 2020 (con € 297.188). Tra le voci più significative:

- € 224.776, sono i proventi ricevuti da Fon.Coop (Fondo Paritetico Interprofessionale Naz.le per la Formazione Continua) a parziale rimborso dei costi sostenuti per la formazione professionale erogata a favore dei lavoratori;
- € 14.025 i rimborsi da parte di istituti assicurativi per sinistri ed altri risarcimenti assicurativi;
- € 454.727 le sopravvenienze ordinarie: si dà evidenza, come sopravvenienza, al parziale rilascio per € 380.000 del Fondo per contratti onerosi
- € 25.236 altri ricavi e proventi vari;
- € 11.987 i contributi GSE relativi agli impianti fotovoltaici installati e alle attività di efficientamento energetico realizzate in alcune strutture di proprietà (il nido d'infanzia Farfabruco, e la struttura per la salute mentale di Bertiole).
- € 31.935 contributi e liberalità (comprendono due contributi da due Fondazioni per la gestione di un progetto area giovani)
- € 17.404 plusvalenze patrimoniali

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
B6 per acquisti di materie prime sussidiarie e di consumo	1.398.228	1.543.027	-9,38%
B7 per servizi	5.569.415	4.932.472	12,91%
B8 per godimento beni di terzi	483.771	439.304	10,12%
B9 per il personale	40.289.776	36.871.139	9,27%
B10 ammortamenti e svalutazioni	388.372	391.419	-0,78%
B11 variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-15.943	-32.122	-50,37%
B12 accantonamenti per rischi	37.711	6.259	-
B13 altri accantonamenti	617.020	19.278	3100,64%
B14 oneri diversi di gestione	325.451	240.240	35,47%
<b>totale</b>	<b>49.093.801</b>	<b>44.411.017</b>	<b>10,54%</b>

Anche i costi di produzione meritano un'attenta analisi, riflettendo la forte ripresa dell'attività dopo la flessione dovuta all'evento pandemico: cosicché tutte le voci di costo legate a questa ripresa si sono incrementate: è utile segnalare che, complessivamente, a fronte di un incremento dei **ricavi di servizi dell'11,54%**, i **costi aumentano del 10,54%** - esattamente di un punto in meno: da cui la marginalità ottenuta, e la conferma della buona gestione.

Procediamo nell'analisi di dettaglio:

### 6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Materie prime sussidiarie di consumo e merci			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
generi alimentari	485.314	456.082	6,41%
materiali di pulizia, igienico sanitari e biancheria	227.795	261.925	-13,03%
indumenti di lavoro	42.367	89.672	-52,75%
carburanti e lubrificanti (anche riscaldamento)	214.481	168.670	27,16%
materiale ludico, cancelleria e consumabili stampanti e fotocopy	67.451	50.966	32,35%
stoviglie casalinghe beni inf. 516 € e altri beni di consumo	128.525	161.857	-20,59%
acquisto materiali sicurezza L.626	232.294	353.856	-34,35%
<b>totale</b>	<b>1.398.228</b>	<b>1.543.027</b>	<b>-9,38%</b>

Gli acquisti per materie prime fanno registrare un leggero decremento – tutto riferibile alla **riduzione del costo dei DPI** e dintorni, passati da ca. € 650.000 a € 510.000 (e comunque ben sopra il 2019)

### 7) COSTI PER SERVIZI

In incremento direttamente proporzionale all'erogazione dei servizi il picco rappresentato dalla prima voce, con riferimento ai costi infermieristici (passati da € 350.000 a ca. € 580.000);

Costi per servizi			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
prestazioni assistenziali e sanitarie ausiliarie di terzi e aggiornamento personale	2.536.771	2.166.039	17,12%
somministrazione pasti, servizi ludici e di intrattenimento, soggiorni	521.015	372.239	39,97%
servizi di pulizia, lavanderia e guardaroba	971.916	1.002.290	-3,03%
utenze, telefonia, acquedotto gas e riscaldamento	404.325	304.639	32,72%
manutenzioni e riparazioni, contratti di assistenza	338.062	338.398	-0,10%
consulenze legali, amministrative, tecniche e altre prest.di terzi	492.195	432.550	13,79%
assicurazioni fidejussioni e spese contrattuali	151.967	173.907	-12,62%
altri costi per servizi di terzi	153.163	142.410	7,55%
<b>totale</b>	<b>5.569.415</b>	<b>4.932.471</b>	<b>12,91%</b>

### Compensi ad amministratori, sindaci e società di revisione

	compensi ad amministratori	compensi a sindaci	compensi certificazione di bilancio	totale
valore	24.000	20.020	18.575	62.595

Diamo evidenza ai compensi amministratori e società di revisione (nulla è variato rispetto al precedente anno)

### 8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

#### Costi per godimento di beni di terzi

dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
fitti passivi	417.592	373.049	11,94%
spese condominiali	16.207	20.343	-20,33%
canoni di leasing	0	0	-
noleggi e provvigioni	49.972	45.911	8,84%
<b>totale</b>	<b>483.771</b>	<b>439.304</b>	<b>10,12%</b>

Sono costi riferiti ai **canoni per locazioni strumentali all'attività - in particolare con riferimento all'affitto di una struttura nel veneziano (a Campagna Lupia)** dove gestiamo servizi rivolti alla salute mentale

### 9) COSTI PER IL PERSONALE

Rappresentando l'**83% del totale dei costi sostenuti dalla cooperativa, è la voce di costo fondamentale.** Come si vede l'ovvio **incremento risulta meno che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi (9,27% contro 11,54%): è dunque utile rilevare come l'evidenziato contenimento deriva dall'efficientamento gestionale, dalle norme di sgravi contributivi previsti per le nuove assunzioni e per la stabilizzazione dei posti di lavoro ed anche, per quanto contenuto, all'effetto del Fondo Nuove Competenze, strumento messo a disposizione dalle norme emergenziali per riqualificazione e formazione del personale.**

#### Costi per il personale

dettaglio delle voci	2021	2020	var %
salari e stipendi	29.458.390	26.780.689	10,00%
oneri sociali	7.881.426	7.247.003	8,75%
trattamento di fine rapporto	2.118.118	2.116.033	0,10%
trattamento di quiescenza e simili	7.549	7.919	-4,68%
altri costi	824.293	719.496	14,57%
<b>totale</b>	<b>40.289.776</b>	<b>36.871.139</b>	<b>9,27%</b>

**Il personale mediamente impiegato è così costituito:**

#### Personale mediamente impiegato

	2021	2020
media annua personale iscritto a libro paga	2.016	2.053
di cui: soci lavoratori	1.247	1.234
di cui: dipendenti	769	819

**ed ha avuto la seguente movimentazione:**

<b>Turn over del personale</b>			
	soci	dipendenti	totale
lavoratori al 01.01.2021	1.200	851	2.051
lavoratori assunti nell'anno*	164	539	703
lavoratori dimessi nell'anno*	154	755	909
lavoratori al 31.12.2021	1.210	635	1.845

Rileviamo **che il dato del numero lavoratori risulta in leggera flessione** rispetto al 2020, pur in presenza di un così forte aumento del fatturato. Il fenomeno parrebbe contraddittorio, ma in realtà vanno considerati due importanti fattori: 1) nel 2020 la tensione della cooperativa è stata tutta rivolta al mantenimento del posto di lavoro, per garantire la tenuta sociale dei propri lavoratori in una fase pandemica devastante: ricordiamo che Itaca ha sistematicamente anticipato ai lavoratori il FIS a cui ha dovuto ricorrere, cosicché mai i lavoratori hanno dovuto rinunciare al flusso reddituale. Questi, in sintesi, i numeri del FIS 2020: 319.042 ore per € 1.821.413; questa somma è stata tutta anticipata da Itaca e interamente compensata. Nel 2021 anche in questo versante vi è stata una coda del Covid: circa 59.000 ore di FIS (con il picco nel marzo 2021); 2) nell'agosto del 2021 abbiamo cessato un grosso appalto nel bresciano, che occupava circa 280 lavoratori che ha seguito il cambio di appalto. Sono queste le due motivazioni che spiegano il citato fenomeno.

**Itaca è una cooperativa a mutualità prevalente** iscritta all'apposito Albo previsto dall'art. 2512 del Codice civile e si avvale prevalentemente della prestazione lavorativa dei propri soci. Per quanto riguarda i requisiti di prevalenza, si precisa ancora che la Cooperativa Itaca, cooperativa sociale di cui alla L. 381/91 ai sensi dell'art. 111 *septies* delle disposizioni per l'attuazione del C.C. e disposizioni transitorie (R.D. 318/1942 e successive modifiche), è un soggetto che, per sua natura, è sempre considerato cooperativa a mutualità prevalente e non è, quindi, tenuto al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c.

In merito all'automatismo sopra enunciato, comunque, si precisa che:

- tra gli scopi statutari della cooperativa Itaca c'è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale attraverso la gestione di servizi socio sanitari ed educativi;
- i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c. sono richiamati nel nostro statuto sociale;
- la Cooperativa Itaca è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali ed all'Albo delle Cooperative a Mutualità Prevalente e al Runts

*La Cooperativa Itaca realizza lo scambio mutualistico, coerentemente a quanto previsto all'art. 3 dello Statuto Sociale, instaurando con i soci rapporti di lavoro dipendente, e tale scambio trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B 9 - Costi della Produzione per il personale.*

**I soci lavoratori mediamente occupati nell'anno 2021 sono stati il 61,9% dei lavoratori totali** (aumentando di un punto la percentuale rispetto all'esercizio precedente), **mentre in relazione al costo del lavoro, la parte che ha interessato i soci è pari al 68,7% del costo complessivo** (contro il 68,5% del precedente esercizio):

<b>Numero e costo medio lavoratori</b>				
	soci	in %	dipendenti	in %
numero medio annuo lavoratori	1.247	61,9%	769	38,1%
costo complessivo del lavoro ante ritorno	27.672.686	68,7%	12.581.215	31,3%

## 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti dei beni acquistati nell'anno sono calcolati con aliquote ridotte del 50% e sono conteggiati sul costo di acquisto diminuito dei contributi concessi per tali investimenti. Per altre informazioni si rimanda alle note sulle immobilizzazioni.

### 10) a - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni immateriali (effettuati direttamente in conto) sono stati calcolati secondo le aliquote di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0,00%
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0,00%
Diritti di brevetto ind.e di util.opere dell'incasso	0	0	0,00%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.673	1.150	2567,20%
Avviamento	0	0	0,00%
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0,00%
Altre immobilizzazioni immateriali	19.142	19.150	-0,04%
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>49.815</b>	<b>20.300</b>	<b>145,40%</b>

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali ricompriamo ammortamenti (proporzionali alla durata della locazione e/o gestione e/o comodato delle singole strutture) principalmente dell'ufficio di Turriaco, della Cdr di Cervignano e degli uffici di Via Roma.

In rilievo la partenza dell'ammortamento delle licenze relative all'aggiornamento ed integrazione tecnologica intrapresa dalla Cooperativa come più sopra accennato.

10) b - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali. Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni sono stati calcolati sul valore storico delle stesse diminuito degli eventuali contributi in c/capitale ricevuti ai sensi della L. R. 7/92.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
Terreni e fabbricato	176.011	175.987	0,01%
Impianti e macchinario	17.814	17.095	4,20%
Altre immobilizzazioni materiali	144.733	178.036	-18,71%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0,00%
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>338.557</b>	<b>371.119</b>	<b>-8,77%</b>

Le aliquote utilizzate sono quelle fiscalmente previste in quanto ritenute congrue alla durata economico tecnica. Per i beni entrati in funzione nell'anno in corso le aliquote sono ridotte al 50%.

10) d - Svalutazione dei Crediti - Al 31.12.2021 non abbiamo ritenuto di accantonare nulla al fondo già congruo.

11) Variazione delle Rimanenze - Al 31.12.2021 il magazzino presenta un saldo di € 135.154, al 31.12.2020 la consistenza era di € 119.211, con la conseguente variazione di € 15.943.

12) Accantonamenti per rischi – Al 31.12.2021 abbiamo utilizzato e contestualmente accantonato, nel Fondo rischi spese legali, € 37.711

13) Altri Accantonamenti. Complessivamente € 617.020 di cui € 17.020 che rileva l'accantonamento effettuato sul Fondo Formazione del Personale, utilizzato nel corso dell'esercizio e ricostituito in relazione ai costi del personale impegnato nei corsi di formazione previsti dal piano formativo aziendale; l'importo di € 600.000 è relativo all'accantonamento al Fondo oneri per rinnovo del CCNL di categoria.

14) Oneri diversi di gestione – sostanzialmente stabili rispetto al precedente esercizio:

<b>Oneri diversi di gestione</b>			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
quote associative	82.600	88.000	-6,14%
imposte e tasse	73.838	67.383	9,58%
donazioni e contributi a organizzazioni non profit	5.668	9.568	-40,76%
altri oneri vari e diversi di gestione (di cui soprav.ordinarie passive)	163.345	75.290	116,95%
<b>totale</b>	<b>325.451</b>	<b>240.240</b>	<b>35,47%</b>

### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C 16) – Altri proventi finanziari:

per complessivi € 6.268, rappresentano gli interessi attivi maturati sulle giacenze della liquidità bancaria in linea con il 2020 (con € 6.472).

C 17) - Interessi ed altri Oneri Finanziari:

come si vede nella tabella sottostante, la voce è ancora in diminuzione: la gran parte è rappresentata dagli interessi pagati dalla cooperativa ai propri soci per il Prestito sociale (con un tasso di remunerazione all'1,5%); il resto, sono gli interessi passivi sui mutui – in scadenza nel 2023 e 2025

<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>			
dettaglio delle categorie	2021	2020	var %
interessi attivi verso banche e titoli a reddito fisso	6.268	6.472	-3,16%
interessi passivi verso banche e su mutui	-11.872	-12.884	-7,86%
interessi passivi verso soci per prestito sociale	-16.335	-18.224	-10,37%
altri interessi passivi	-949	-2.894	-67,20%
<b>totale</b>	<b>-22.888</b>	<b>-27.530</b>	<b>-16,86%</b>

Dunque, una situazione debitoria complessiva sempre molto contenuta e ancora in riduzione, cosicché la cooperativa è in costante equilibrio finanziario, senza alcuna necessità di dover ricorrere a strumenti bancari di indebitamento a breve.

### D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE

Nulla da segnalare sul punto.

□ □ □ □ □ □

## **CALCOLO DELLE IMPOSTE**

**Imposte sul reddito dell'esercizio – IRAP.** La legge regionale del Friuli-Venezia Giulia n. 1 del 2 febbraio 2005 (finanziaria 2005) ha reso definitiva l'esenzione dall'imposta regionale sulle attività produttive per le cooperative sociali, in quanto Onlus di diritto (art. 1 punto 13 comma c) che modifica l'art 2bis della L.R. 3/2002). L'esenzione per le cooperative sociali iscritte all'Albo Regionale è stata riconfermata dall'art. 32 comma 7 della L.R. 20 del 26 ottobre 2006 (Norme in materia di cooperazione sociale).

Analogo provvedimento di esenzione a favore di Onlus è presente nella Provincia di Bolzano e nella Regione Lombardia, dove abbiamo richiesto ed ottenuto l'esenzione dal pagamento del Tributo.

Resta salva l'applicazione dell'imposta per il fatturato realizzato nelle altre regioni: nella fattispecie nella Regione Veneto, che nel 2021 ha rappresentato ca il 10% del valore totale; di conseguenza l'IRAP di competenza è stata ricalcolata in € 42.233

**IRES:** la cooperativa è esente da Ires ai sensi dell'art. 11 D.P.R. 601/73, come previsto dal D.Lgs. 63 del 15.04.2002, art. 6 punto 6.

## **IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### ***Nota integrativa, rendiconto finanziario***

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Compensi amministratori, sindaci e società di revisione**

Nel corso dell'anno 2021 gli amministratori, tutti lavoratori, per la partecipazione ai consigli di amministrazione hanno percepito regolare retribuzione delle ore effettuate, come previsto da delibera assembleare. La presidente e i vicepresidenti ricevono un'indennità di funzione pari a € 24.000 lordi annui, mentre i compensi per il collegio sindacale ammontano a € 20.020, e i compensi per la società di revisione per la certificazione di bilancio a € 18.575.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2427 c.1 n.9 del Codice Civile, si precisa che il valore degli impegni a favore di terzi, su contratti con Enti Pubblici, sono prestati tramite primarie compagnie assicurative.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

**Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con le parti correlate, ove esistenti, sono state concluse alle normali condizioni di mercato e si rinvia a quanto già esposto con riferimento alle società collegate e controllate

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato attuato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

In questa sede evidenziamo solo la persistenza degli effetti negativi derivanti ancora, seppur in misura ridotta, dalla pandemia Covid 19 – sia in termini organizzativi che economici

**Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del Codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE****Mutualità prevalente**

Si richiama quanto precisato nelle premesse della presente nota integrativa e per la specifica previsione di cui all'art. 2513 del Codice Civile, in relazione all'attestazione della prevalenza, si rinvia a quanto già esposto nella voce B9 Costo del personale

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

In merito all'obbligo (art. 1, co. 125, L. 124/2017) di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro superiori ad euro 10.000 eventualmente ricevute nell'esercizio dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al medesimo articolo a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, la Società:

- 1 per quanto concerne gli aiuti oggetto di pubblicazione nel registro nazionale degli aiuti di stato, rinvia a quest'ultimo se ricevuti;
- 2 per quanto concerne le altre somme, ad esclusione delle operazioni svolte nell'ambito della propria attività laddove sussistono rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato, attesta di aver ricevuto, nell'esercizio 2021

ADEMPIMENTI AI SENSI ART. 1 commi da 125 a 129 della L. 124 del 4/08/2017			
Ente erogatore	Importo	Denominazione	Note
REGIONE FRIULI V.G.	1.000,00	Contr art 44 L77/2020 - sina spa	Incassato 03/02/2021
REGIONE FRIULI V.G.	2.084,05	Contrib. Regionale a sostegno gestori Nidi infanzia LR 22 2010 Art 9 Commi 18 e 22	incassato 23/04/2021
REGIONE FRIULI V.G.	-4.685,93	Contrib. Regionale a sostegno gestori Nidi infanzia LR 22 2010 Art 9 Commi 18 e 22	Restituito 26/04/2021
REGIONE FRIULI V.G.	4.473,50	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 06/05/2021
REGIONE FRIULI V.G.	3.947,50	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 06/05/2021
REGIONE VENETO	7.984,88	contributo prendiamoci cura azienda zero fuori perimetro cd gairine	Incassato 18/05/2021
REGIONE FRIULI V.G.	3.947,50	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 07/06/2021
REGIONE FRIULI V.G.	4.737,00	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 10/06/2021
REGIONE FRIULI V.G.	4.737,00	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 10/06/2021
REGIONE FRIULI V.G.	4.737,00	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 10/06/2021
REGIONE VENETO	4.605,50	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 10/06/2021
REGIONE FRIULI V.G.	4.342,00	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 10/06/2021
REGIONE FRIULI V.G.	3.947,50	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 10/06/2021
REGIONE FRIULI V.G.	-6.000,00	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Restituito 07/09/2021
REGIONE FRIULI V.G.	-3.315,90	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Restituito 15/10/2021
REGIONE FRIULI V.G.	-5.000,00	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Restituito 15/10/2021
REGIONE FRIULI V.G.	27.066,01	Contrib. Regionale a sostegno gestori Nidi infanzia LR 22 2010 Art 9 Commi 18 e 22	Incassato 21/10/21
REGIONE FRIULI V.G.	17.620,69	Contrib. Regionale a sostegno gestori Nidi infanzia LR 22 2010 Art 9 Commi 18 e 22	Incassato 21/10/21
REGIONE VENETO	5.684,40	Contrib. Regionale per assunzione /stabilizzazione a tempo indeterminato/determinato (D.P.Reg. 255/2016)	Incassato 21/10/21
GSE	4.802,59	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 01/02/21
GSE	3.442,23	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 01/02/21
GSE	107,24	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 01/03/21
GSE	903,15	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 31/03/21
GSE	23,98	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 30/04/21
GSE	637,80	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 30/06/21
GSE	555,60	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 30/09/21
GSE	568,86	Scambio sul posto impianto fotovoltaico	Incassato 31/12/21
	92.954,15		

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Quest'anno, nel riprendere le buone prassi adottate prima delle criticità rappresentate dall'evento pandemico, proponiamo di destinare una quota degli utili d'esercizio a ristorno destinato ai soci lavoratori: per significare ancora una volta e riconoscere in modo tangibile il determinante contributo profuso da tutti per il raggiungimento del risultato.

L'esercizio chiude con un utile netto di € 776.114 e pertanto, per quanto sopra esposto, la proposta – conforme alla previsione dell'art. 17 dello Statuto Sociale - è la seguente:

	Utile anno 2021	Utile anno 2020	2021	2020
	€ 776.114	€ 10.332		
il 3% dell'utile, calcolato al netto di ristorno, al <b>Fondo Mutualistico per lo Sviluppo della Cooperazione</b> , ai sensi della L. 59/92	€ 11.883	€ 310	1,53%	3,00%
il 30% a <b>riserva legale</b>	€ 232.834	€ 3.100	30,00%	30,00%
per una quota ad aumento gratuito del c.s. a <b>titolo di ristorno</b> destinato ai soci lavoratori in misura proporzionale alla quantità e qualità degli scambi mutualistici - nei modi e alle condizioni previste da apposito Regolamento all'uopo approvato dall'Assemblea*	€ 380.000	€ 0	48,96%	0,00%
l'importo rimanente al fondo di riserva straordinario indivisibile	€ 151.396	€ 6.922	19,51%	67,00%

Si precisa che, come previsto dalla normativa vigente e dal *Regolamento per l'erogazione del ristorno* approvato dall'Assemblea dei soci del 30/05/2018, l'ammontare degli utili destinati al ristorno non è superiore al 50% dell'avanzo di gestione, rettificato delle voci straordinarie, derivante dal conto economico e rapportato alla percentuale di prevalenza; è quindi ritenuto congruo e tale da non alterare in alcun modo l'equilibrio economico complessivo

*Per altre informazioni si rimanda alla Relazione sulla Gestione.*

□ □ □ □ □ □

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili.

□ □ □ □ □ □

Pordenone, lì 30 marzo 2022

**Per il Consiglio di Amministrazione  
F. to Il Presidente  
Orietta Antonini**

*Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società*