

# VELINIA PER L'INCREMENTO E LA VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI BOSCHIVI SOC.COOP. A R.L.

Bilancio di esercizio al 30-06-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA COOPERAZIONE, N. 2 - 02010 BORGIO VELINO (RI)
Codice Fiscale	80006990578
Numero Rea	RIETI RI - 28033
P.I.	00122330574
Capitale Sociale Euro	63.192 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	01.61.00 - Attività di supporto alla produzione vegetale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A152410

# Stato patrimoniale

	30-06-2022	30-06-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	88.351	97.960
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.141	1.141
Totale immobilizzazioni (B)	90.492	99.101
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.883	1.200
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.271	37.615
Totale crediti	42.271	37.615
IV - Disponibilità liquide	53.673	54.528
Totale attivo circolante (C)	101.827	93.343
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	192.319	192.444
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.192	62.511
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.049	20.423
V - Riserve statutarie	16.132	16.132
VI - Altre riserve	6.511	644
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.728)	8.756
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	102.156	108.466
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.577	49.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.785	31.898
Totale debiti	88.362	81.781
E) Ratei e risconti	1.801	2.197
Totale passivo	192.319	192.444

# Conto economico

**30-06-2022 30-06-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	450.397	569.969
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	650
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	650
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.553	12.765
altri	1.085	108
Totale altri ricavi e proventi	20.638	12.873
Totale valore della produzione	471.035	583.492
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	310.491	406.835
7) per servizi	45.741	9.599
8) per godimento di beni di terzi	4.145	5.619
9) per il personale		
a) salari e stipendi	82.648	90.715
b) oneri sociali	4.348	13.830
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.429	933
c) trattamento di fine rapporto	2.429	933
Totale costi per il personale	89.425	105.478
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.066	25.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.066	25.648
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.066	25.648
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.683)	-
14) oneri diversi di gestione	7.081	16.490
Totale costi della produzione	474.266	569.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.231)	13.823
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	93
Totale proventi diversi dai precedenti	12	93
Totale altri proventi finanziari	12	93
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.481	1.916
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.481	1.916
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.469)	(1.823)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.700)	12.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.028	3.244
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.028	3.244
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.728)	8.756

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-06-2022 30-06-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.728)	8.756
Imposte sul reddito	2.028	3.244
Interessi passivi/(attivi)	1.469	1.823
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.231)	13.823
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.066	25.648
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	22.066	25.648
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.835	39.471
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.683)	(650)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(317)	823
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.541	(2.183)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	2.874
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(396)	2.197
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(20.430)	(4.925)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.715	(1.864)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	21.550	37.607
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.469)	(1.823)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.591)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.060)	(1.823)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.490	35.784
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.232)	(23.694)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.232)	(23.694)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(4.113)	(11.004)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.113)	(11.004)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(855)	1.086
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.572	42.465
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.956	2.854
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	54.528	45.319
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	50.302	51.572
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.371	2.956
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	53.673	54.528
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	30-06-2022	30-06-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Altri incassi	6.092	12.826
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(297.783)	-447552.62
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(46.613)	(11.712)
(Pagamenti al personale)	(89.425)	(105.478)
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	(2.028)	(3.244)
Interessi incassati/(pagati)	(1.469)	(1.823)
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.490	35.784
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.232)	(23.694)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(4.113)	(11.004)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.113)	(11.004)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(855)	1.086
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.572	42.465
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.956	2.854
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	54.528	45.319
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali		50.302	51.572
Assegni		0	0
Danaro e valori in cassa		3.371	2.956
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		53.673	54.528
Di cui non liberamente utilizzabili		0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/06/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato **redatto in forma abbreviata** in conformità dell'art. 2435- bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, comunque, si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## Principi di redazione

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e **fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione** patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;



- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

### **Cambiamenti di principi contabili**

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

### **Correzione di errori rilevanti**

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

### **QUINDI NON CI SONO Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è non è stato necessario riclassificare alcun importo. La “comparabilità” è conseguenza dell'utilizzo dei medesimi criteri di classificazioni delle voci di bilancio di anno in anno; pertanto, le poste dei vari esercizi sono comparabili.

Non ci sono, infatti, elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Altre informazioni**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione al precetto dell'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

#### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, quali le spese necessarie per la vita o l'efficienza del bene.

L'ammortamento è stato **CONTABILMENTE effettuato con sistematicità e in ogni esercizio**, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie ovvero da soggetti non legati dal rapporto associativo alla cooperativa, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative", quelle che comportano una rivalutazione del bene, sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico, come costo operativo di esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni verrà ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni straordinarie ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Le immobilizzazioni sono pari a €90.492 (€99.101 nel precedente esercizio), al netto dei fondi ammortamento che ammontano a Euro 354.285.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	430.178	1.141	431.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	332.218		332.218
Valore di bilancio	0	97.960	1.141	99.101
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	12.458	1.000	13.458
Ammortamento dell'esercizio	-	22.066		22.066
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	-	(9.609)	1.000	(8.609)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	442.636	2.141	444.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	354.285		354.285
Valore di bilancio	0	88.351	2.141	90.492

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	38.122	341.393	50.663	430.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.225	269.570	42.423	332.218
Valore di bilancio	17.897	71.823	8.240	97.960
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	12.457	-	12.458
Ammortamento dell'esercizio	644	18.029	3.394	22.066
Altre variazioni	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(644)	(5.572)	(3.394)	(9.609)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	38.122	353.850	50.663	442.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.869	287.599	45.817	354.285
Valore di bilancio	17.253	66.251	4.846	88.351

**Le Quote di Ammortamento nella tabella indicate come un costo con la denominazione del relativo Fondo, non vengono di fatto realmente accantonati, come meglio verrà spiegato nella Relazione sulla Gestione.**

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto. Tale costo è rettificato per perdite di valore ritenute durevoli in funzione delle prospettive reddituali dell'impresa partecipata. Il

prospetto riepiloga le **partecipazioni detenute dalla cooperativa:**

- Velinia Lab Srl: € 1.000
- Arsial: € 141

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	141	141
<b>Valore di bilancio</b>	-	141	141
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.000	-	1.000
<b>Totale variazioni</b>	1.000	0	1.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.000	141	1.141
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	141	1.141

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.000	0	1.000	0	1.000	0

Detti crediti sono interamente rappresentati da depositi cauzionali, con rientro indeterminato.

- Arsial: Euro 732.
- Fornitori per vuoti: Euro 268.

### Attivo circolante

#### ATTIVO CIRCOLANTE

#### RIMANENZE

Nella predisposizione del bilancio, sulla base della tipologia delle scorte di magazzino, sono stati utilizzati i seguenti criteri di valutazione:

- a) **materie prime, sussidiarie e di consumo:** costo di acquisto (compresi oneri accessori) calcolato col metodo "primo entrato, primo uscito";

- b) **lavori in corso pluriennali** su ordinazione con tempo di esecuzione “non ultrannuale”: sono valutati al costo di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai valori medesimi; tale valutazione non supera quella che si otterrebbe sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza;
- c) **lavori in corso annuali** con tempo di esecuzione “ultrannuale”: sono valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza per la parte dei lavori eseguiti al termine dell’esercizio;
- d) **prodotti finiti e merci**: costo di acquisto e/o di produzione, incrementato degli oneri accessori.

Il totale delle rimanenze è riportato alla voce C.I. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 5.883.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.200	4.683	5.883
<b>Totale rimanenze</b>	1.200	4.683	5.883

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	364	317	681	681
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	2.403	2.403	2.403
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	103	0	103	103
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	37.030	2.055	39.085	39.085
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	118	0	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	37.615	2.372	42.271	42.272

## **CREDITI**

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale.

## Disponibilità liquide

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce “C.IV.- Disponibilità liquide” per Euro 53.673, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche per Euro 50.302 ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell’esercizio pari ad Euro 3.371 e sono state valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.572	(1.270)	50.302
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.956	415	3.371
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>54.528</b>	<b>(855)</b>	<b>53.673</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta a Euro 0.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

#### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 102.156 minore rispetto all'esercizio precedente in cui si assestava ad Euro 108.466.

Il valore del patrimonio netto è dovuto prevalentemente al risultato di gestione. Il principio contabile nazionale del patrimonio individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive.

Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale".

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".

- Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, le singole poste e le fonti di risorse sono vincolate a specifici impieghi in ragione del regime giuridico dell'ente e delle conseguenti decisioni dell'organo assembleare.

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

##### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':



	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
<b>Capitale</b>	62.511	681		63.192
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	0	-		0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	-		0
<b>Riserva legale</b>	20.423	2.626		23.049
<b>Riserve statutarie</b>	16.132	0		16.132
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	644	5.867		6.511
<b>Totale altre riserve</b>	644	5.867		6.511
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	-		0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	-		0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	8.756	(15.484)	(6.728)	(6.728)
<b>Perdita ripianata nell'esercizio</b>	0	-		0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	108.466	(6.310)	(6.728)	102.156

L'esercizio ha fatto registrare una perdita di euro 6728 e quindi è in diminuzione il patrimonio netto della cifra corrispondente, mentre aumenta il capitale sociale di euro 3307. **Il capitale sociale risulta aumentato a causa dell'ingresso di nuovi associati a euro 63.192**

Le riserve sono aumentate in quanto è stato ripartito l'utile dello scorso anno nelle varie riserve sulla base delle specifiche norme che disciplinano la destinazione dell'utile nelle cooperative.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

### Riserva legale

La riserva legale viene formata obbligatoriamente prelevando annualmente il 5% degli utili di esercizio, fino al raggiungimento di un valore pari al quinto del capitale sociale (art. 2430 c.c.).

In bilancio, la riserva legale va inserita nel patrimonio netto alla voce "A.IV" del Passivo dello Stato Patrimoniale.

Le cooperative sono soggetti giuridici senza alcun obbligo di capitale sociale minimo.

A fronte dell'assenza di un capitale minimo, l'articolo 2545-quater, c.c. rubricato "Riserve legali, statutarie e volontarie", al comma 1 prevede che, per qualsiasi tipo di cooperativa, comprese quelle a mutualità non prevalente, "qualunque sia l'ammontare del fondo di riserva legale, deve essere a questo destinato almeno il trenta per cento degli utili netti annuali", obbligo che non può venir meno neanche quando il fondo di riserva legale abbia raggiunto la consistenza del quinto del capitale sociale, ai sensi dell'articolo 2430, c.c..

Il fondo di riserva legale è indivisibile ex lege e, allo stesso tempo, potrà essere utilizzato per la copertura delle perdite pregresse, fatto salvo l'obbligo della sua ricostituzione.

Lo Statuto della cooperativa Velinia al titolo sesto articolo 17 punto d. parla di riserva legale ed al punto f. menziona l'eventuale riserva straordinaria. Lo Statuto non prevede a priori alcuna altra riserva se non quelle determinate nel tempo da decisioni dell'assemblea. Va menzionata nel corso di questo esercizio in esame la ricostituzione dell'accantonamento PER SPESE FUTURE determinato dall'assemblea in data 13 novembre 2021 pag. 3 per riattivare il FONDO PER L'ACQUISTO DEL CAPANNONE ARSIAL

**La Riserva legale risulta accantonata per Euro 23.049.**

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	63.192		0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0		0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0		0
<b>Riserva legale</b>	23.049	A, B	23.049
<b>Riserve statutarie</b>	16.132	A, B	16.132
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	6.511	A, B, C	6.511
<b>Totale altre riserve</b>	6.511	A, B, C	6.511
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0		0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0		0
<b>Totale</b>	108.884		45.692

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

## DEBITI

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	31.898	(4.113)	27.785	0	27.785
Debiti verso fornitori	12.406	28.541	40.947	40.947	0
Debiti tributari	9.220	(4.730)	4.490	4.490	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.548	(7.582)	3.966	3.966	0
Altri debiti	16.709	(5.534)	11.175	11.175	0
<b>Totale debiti</b>	<b>81.781</b>	<b>6.582</b>	<b>88.362</b>	<b>60.578</b>	<b>27.785</b>

Sono in carico:

- Mutuo accesso con liquidità Covid scadente a giugno 2026 con rate trimestrali di 1621,51 euro;
- Mutuo acceso precedentemente al 2019 scadente a giugno 2023 con rate mensili di 239 euro;
- Impegno al pagamento di doppio affitto da 5 anni ad Arsial scadente ad ottobre 2023 per un impegno di circa 5mila euro annui.

E' stato estinto nell'agosto 2021 un mutuo precedentemente in carico.

ENTRO L'ANNO IN CORSO SARANNO QUINDI ESTINTE ALTRE DUE SITUAZIONE DEBITORIE E RIMARRA' IN PIEDI IL SOLO RAPPORTO ISMEA PER LIQUIDITA' COVID

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei ed i risconti passivi, evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta a Euro 1.801 e consiste in un rateo passivo pari alla quota parte dell'affitto dovuto ad Arsial per l'anno solare in corso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.197	(396)	1.801
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.197</b>	<b>(396)</b>	<b>1.801</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

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

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci:

	Amministratori
Compensi	0
Anticipazioni	0
Crediti	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### CARATTERISTICHE DELLA COOPERATIVA

La VELINIA SOC.COOP. A R.L. è una società cooperativa a vocazione agricola, pertanto la sua finalità è quella di trasformare i beni conferiti dai propri soci, nell'esercizio dell'attività di cui all'oggetto sociale.

L'attività sociale attiene il settore della COLTIVAZIONE DI COLTURE PERMANENTI, il core business consiste nella RACCOLTA E LAVORAZIONE DELLE CASTAGNE. La società VELINIA SOC.COOP. A R.L. COOP. risulta soggetta alla disciplina di cui all'art. 2513 del Codice Civile che regola le condizioni di mutualità prevalente.

Nel periodo che va dal 1.7.2021 al 30.6.2022 la cooperativa non ha distribuito dividendi né erogato ristorni ai soci.

#### INDICI DI MUTUALITA'

1.RICAVI VENDITE PRODOTTI CONFERITI DAI SOCI ÷ TOT.RICAVI VENDITE => 50,00%.

2.INDICE DI MUTUALITA':

Voce di bilancio: A1

Descrizione: Valore della produzione (ricavi delle vendite e delle prestazioni)

Valore di bilancio: Euro 450.397

- GESTIONE N. 1 (PRODOTTI CONF. DAI SOCI)

Valore di bilancio: Euro 370.131

Di cui vendite prodotti conferiti dai soci: Euro 370.131 (100,00%)

% ricavi prodotti conferiti dai soci: 100,00%

- GESTIONE N. 2 (PRODOTTI DI UTIL. DEI SOCI)

Valore di bilancio: Euro 80.266

Di cui vendite prodotti di util. dei soci: Euro 80.266 (100,00%)

% ricavi prodotti util. dei soci: 100,00%

Voce di bilancio: B6

Descrizione: Costi della produzione (per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci)

Valore di bilancio: Euro 310.491 di cui Euro 252.966 conferimenti soci

- GESTIONE N. 1 (PRODOTTI CONF. DAI SOCI)

Valore di bilancio: Euro 252.966

Di cui conferiti dai soci: Euro 252.966 (100,00%)

% prodotti conferiti dai soci: 100,00%

- GESTIONE N. 2 (PRODOTTI DI UTIL. DEI SOCI)  
Valore di bilancio: € 57.525  
Di cui conferimenti di util. dei soci: € 57.525 (100,00%)  
% ricavi prodotti di util. dei soci: 100,00%

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni e come proventi extra caratteristici non rivenienti dalla attività commerciale, attivati da iniziative gestionali del CDA per fini specifici di esercizio:

1. CONTR. LOTTA AL CINIPIDE E MAL D'INCHIOSTRO "ENTI LOCALI": Euro 12.000;
2. CONTR. AGEA-PER TERRENI GESTITI NEL FASCICOLO AZIENDALE: Euro 5.051 (sommariamente raddoppiato per l'esercizio successivo);
3. CONTR. BCCVELINO PER SAGRA 2021: Euro 287;
4. CONTR. ADOTTA UN' CASTAGNO: Euro 2.215.
5. CONTR. ARSIAL PER SAGRA 2021: EURO 8000 (gia correttamente rendicontati)

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad Euro -6.728 come segue:

- 30% a riserva legale: Euro 0;
- 3% ai Fondi mutualistici: Euro 0;
- il residuo a riserva straordinaria: Euro 0.

### **L'organo amministrativo**

**ALLA LUCE DELLA NOTEVOLMENTE RIDOTTA ESPOSIZIONE DEBITORIA NEI CONFRONTI DI FORNITORI E DEBITI FINANZIARI ED A FRONTE DELL'ESIGUA SOMMA IN PERDITADI BILANCIO, NON SI RITIENE DI DOVER INTACCARE LA RISERVA LEGALE PER RIPIANARE LE PERDITE, Propone di destinare la perdita di esercizio portandola al nuovo esercizio programmando di coprirla con gli utili di quello futuro.**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rieti autorizzata con provv. Prot. n. 31730 del 01/07/2001 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate - Agenzia delle Entrate ufficio di Rieti”.

“Il sottoscritto Mauro Pompei, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è corrispondente a quello trascritto e sottoscritto sui libri della società”.

“Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Mauro Pompei dichiara di essere firmatario del presente documento informatico”.

**Il Presidente del CdA**