

**Bilancio d'esercizio  
e consolidato**  
al 31.12.2021



# Bilancio d'esercizio e consolidato al 31.12.2021

## INDICE

---

<b>Relazione sulla gestione</b>	P. 4
1. Introduzione	P. 6
2. Lo sviluppo della Cooperativa	P. 10
3. Andamento economico, finanziario e patrimoniale	P. 13
4. Gestione dei rischi di impresa	P. 17
5. Organizzazione e gestione delle risorse umane	P. 18
6. I soci lavoratori e la mutualità prevalente	P. 22
7. Salute e sicurezza dei lavoratori	P. 24
8. Notizie particolari ex art. 2428, comma 2, del Codice Civile	P. 26
9. Conclusioni	P. 29
<b>Bilancio d'esercizio al 31.12.2021</b>	P. 30
<b>Relazione del Collegio Sindacale</b>	P. 98
<b>Relazione della Società di Revisione</b>	P. 104
<b>Relazione sulla gestione al bilancio consolidato</b>	P. 110
<b>Bilancio consolidato al 31.12.2021</b>	P. 126
<b>Relazione della Società di Revisione sul consolidato</b>	P. 172



## Relazione sulla gestione

### Bilancio chiuso al 31.12.2021

IDEALSERVICE Soc. Coop.  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale € 1.015.225 di cui versato € 607.445  
Registro Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

## 1. Introduzione

Care Socie e cari Soci,  
nel porvi il mio più sentito saluto, desidero esprimere in primo luogo la mia profonda gratitudine ed ammirazione per **la dedizione, l'impegno e la passione** con cui avete continuato a svolgere il vostro lavoro, durante questi ormai due anni caratterizzati dalla pandemia mondiale.

Il dialogo sempre vivo e attivo nonostante le distanze, e la capacità di dare risposte tempestive e concrete alle nuove sfide che siamo stati nostro malgrado chiamati ad affrontare, sono ottimi esempi di resilienza, **quella stessa resilienza che ha reso e rende tutt'ora possibile affrontare questo difficile periodo storico, consentendoci di guardare con speranza al futuro.**

La pandemia ha messo a nudo le fragilità del nostro sistema sanitario, economico e sociale, così come quelle delle nostre stesse aziende alle prese con gli impatti della recessione e della crisi di liquidità, che si riflettono poi inevitabilmente sul mercato del lavoro, con il rischio di aggravare conseguentemente il tasso occupazionale. Anche il distanziamento sociale, l'isolamento domestico e il lavoro a distanza, che pure presentano alcuni aspetti di indubbia opportunità, non ci hanno trovati inizialmente tutti pronti e preparati allo stesso modo e hanno messo a nudo altre vulnerabilità, soprattutto nel rapporto con la tecnologia, e ci interrogano in maniera pressante su come questo rapporto debba evolversi nel prossimo futuro.

E di ancora maggiore attualità, una guerra che si è inaspettatamente scatenata a poche migliaia di km da noi, ci pone davanti all'ineluttabile constatazione della **fragilità del sistema socio-economico globale**, dove lo squilibrio di una dimensione si trasmette a tutte le altre e la crisi di un Paese o area geografica si riflette sull'intero equilibrio globale.

Sento spesso dire che quando questa situazione finirà, il mondo non sarà più quello di prima, ma io personalmente non credo che le tragedie provochino automaticamente una rigenerazione morale della società. Credo invece che la forma e la qualità del futuro non potranno che dipendere da noi, **dalle lezioni che sapremo trarre da queste vicende**, dalle conseguenti scelte comportamentali, più o meno valide, che sapremo compiere da qui al prossimo futuro.

Ciò che appare certo è che il vero impatto di tali vicende sulla nostra salute, sulla nostra economia e sulla società nel suo complesso, pone importanti questioni sulla ricerca di **nuove soluzioni** nella gestione di servizi, di attività produttive e lavorative, di modelli sociali e di welfare capaci di **trasformare le criticità contingenti in opportunità di crescita** per gli anni a venire. Ma non abbiamo troppo tempo: le decisioni che prenderemo nei prossimi mesi plasmeranno il futuro della nostra società per una intera generazione.

Ed è proprio con questo senso di **grande responsabilità**, che Idealservice si è mossa **senza esitazione** per dare **concretezza alla ricerca di nuove strategie sul piano organizzativo, strategico e sociale**, per consentirci di **continuare a crescere** nella piena consapevolezza e rispetto di tutti i nostri stakeholder e della realtà socio-economica che ci circonda.

I nostri obiettivi per il futuro sono ambiziosi, chiari e concreti: vogliamo proseguire nella nostra crescita e raggiungere i **200 milioni di euro di fatturato** nel prossimo triennio. Per farlo, saremo tutti chiamati ad un nuovo salto di qualità per continuare ad essere competitivi sul mercato e dare continuità al progetto aziendale.

La crescita della Cooperativa dovrà essere accompagnata da importanti investimenti e dovrà avvenire, come ormai noto, per linee interne, nei settori tradizionali delle pulizie, logistica e della raccolta differenziata dei rifiuti; ma anche per linee esterne nella gestione degli impianti di trattamento e selezione rifiuti e nel nuovo settore dell'energia, non avendo timore di fare ulteriori e più consistenti investimenti in questi due settori.

Dobbiamo guardare al futuro con grande determinazione, ma anche con una buona dose di ottimismo, seppur consapevoli che non sarà un percorso semplice. Il risultato di questo percorso dipenderà solo da noi, dalle **nostre capacità** e dalle **nostre competenze**. Le risorse per crescere non ci mancano, ma starà a noi trovare la strada giusta per realizzare i nostri progetti.

Un primo fondamentale passo in questa direzione, è stata la volontà di realizzare, per la prima volta nella storia di Idealservice, un **Piano Strategico ed Industriale quadriennale**, forti del supporto di BCG Boston Consulting Group, una delle principali società di consulenza manageriale internazionale.



Abbiamo ridefinito gli obiettivi ed il posizionamento strategico della Cooperativa in tutti i nostri mercati di riferimento (Facility Management, Servizi Ambientali ed Impianti), i principi per la sostenibilità della strategia, l'identificazione delle leve per rafforzare i vantaggi competitivi ed infine la quantificazione degli obiettivi strategici a breve, medio e lungo termine.

Partendo proprio da questa analisi e per dare concretezza al progetto strategico e al piano di sviluppo, è emersa, tra le altre, l'esigenza di rafforzare e valorizzare l'attività nel settore dei rifiuti speciali. A febbraio di quest'anno, abbiamo quindi deciso di acquisire il 100% delle quote di **Ispef Servizi Ecologici Srl**, società friulana specializzata nelle bonifiche, spurghi e trasporto di rifiuti industriali da 6 milioni di euro di fatturato, che andrà a rafforzare le fila della divisione Servizi Ambientali.

Ma nessuna sfida è possibile senza che la squadra scenda in campo con convinzione e preparazione: **siete voi, le nostre Persone la vera chiave del nostro successo**. Ed è proprio per consentire a tutti di **affrontare in modo positivo cambiamenti e prospettive** sempre nuove, che abbiamo messo in atto una precisa **politica di gestione e sviluppo delle Risorse Umane**, volta a riconoscerne le competenze, la motivazione e il valore, per garantirne la crescita all'interno dell'organizzazione e per valorizzarne i talenti.

Affinché ciò sia possibile, è necessario partire dal presupposto che le persone hanno i loro bisogni, le loro esigenze ed è necessario prendersene cura **affinché possano dare il meglio e sviluppare il proprio talento**.

Gestire le risorse umane offrendo iniziative, momenti di confronto, di ascolto e di condivisione, non solo permette di ottenere una **cultura aziendale più solida**, ma anche di capire cosa sta funzionando e cosa invece dovrebbe essere rivisto all'interno dell'azienda in modo da prendere decisioni strategiche più efficaci.

Le aree di intervento individuate riguardano: la formazione del personale, i piani di carriera e lo sviluppo professionale, i percorsi di miglioramento continuo, l'allineamento dei comportamenti individuali ai valori aziendali, l'inclusione, i programmi di welfare e i benefici messi a disposizione del personale.

Proprio per **allineare l'intera organizzazione ai valori aziendali e contribuire a sviluppare un ambiente di lavoro positivo**, la Cooperativa ha quindi sottoscritto un **Patto Comportamentale**, una linea guida dei comportamenti che ci si impegna ad assumere nella quotidianità e rivolta sia al management che alla comunità professionale nel suo complesso, **che definisce un vero e proprio patto di comunità capace di coinvolgere tutta l'organizzazione**.

Un modo quindi per **aumentare il benessere dei lavoratori**, portando l'attenzione sui comportamenti organizzativi ritenuti fondamentali e, attraverso la sottoscrizione del patto, **creando consapevolezza e coinvolgimento del personale e stimolando comportamenti virtuosi a tutti i livelli**.

Sempre in quest'ottica, nel 2021 sono state istituite **40 borse di studio** a favore delle famiglie dei Soci, per supportare i loro figli nei rispettivi percorsi di studio. Sono ben 22 i giovani provenienti da tutta Italia che hanno conseguito brillanti risultati e si sono così aggiudicati le Borse di Studio da € 500,00 e € 1.000,00 messe a disposizione dalla Cooperativa. Gli studenti premiati sono stati invitati a partecipare insieme alle loro famiglie alla nostra Assemblea annuale, per ricevere ufficialmente l'attestato di riconoscimento per meriti scolastici.

In ultimo, non possiamo non considerare **l'ambiente circostante** come uno degli **asset principali per la declinazione delle nostre future strategie** e del nostro operato quotidiano.

Come è noto, è in corso un dibattito mondiale sulle tematiche ambientali ed è riconosciuto universalmente che il **cambiamento climatico** costituisce una delle principali minacce per il nostro pianeta e per gli esseri viventi che lo abitano.

Occorre quindi uno **sforzo da parte di tutti per ridurre le emissioni**, prima di tutto nei Paesi più progrediti, per eliminare gli enormi sprechi e per sostituire le tecnologie più inquinanti con altre meno dannose per l'ambiente. La Presidente della Commissione Europea, Ursula von der Leyen, ha affermato che entro il 2050 vuole rendere l'Europa il primo continente al mondo climaticamente neutrale. Per poter declinare in azioni concrete questo importante obiettivo, nel 2015 è stata sottoscritta dai Paesi Europei **l'Agenda 2030**, che raccoglie 17 obiettivi sostenibili per ridurre l'impatto dell'uomo sull'ambiente. Coerentemente con questi obiettivi, è nato così il **Green Deal**, una serie di iniziative politiche ed economiche proposte dall'Europa per raggiungere la **neutralità climatica nel 2050**.

E non è tutto: **la tutela dell'ambiente, della biodiversità e degli ecosistemi** è recentemente diventata uno dei **principi fondamentali della Costituzione Italiana**, con l'approvazione alla Camera della modifica degli articoli 9 e 41, un passaggio storico nel pieno interesse delle generazioni presenti e soprattutto future.

Ed è proprio permeata da questo spirito, che Idealservice vuole avere ora più che mai una parte attiva nella salvaguardia del nostro pianeta e diventare un vero e proprio **punto di riferimento nazionale** per quello che riguarda questa **transizione ecologica**, forti anche della nostra connotazione sociale ed etica e della diffusa presenza sul territorio.

Su questi temi si sono concentrate le nostre attenzioni in questi primi mesi del 2022 al fine di impegnare Idealservice anche in tematiche legate all'efficientamento energetico, mobilità elettrica, comunità energetiche ed economia circolare, consapevoli che un sistema economico a emissioni zero, come previsto dall'Europa, richiederà **trasformazioni tecnologiche, sociali ed economiche significative**.

La prima operazione in questa direzione è rappresentata dall'acquisizione della quota di maggioranza di **CiviESCO** (80% Idealservice e 20% Civibank), che ci consentirà di essere fra i protagonisti della **transizione energetica** dei prossimi anni, sviluppando una strategia per la crescita che mira a migliorare il benessere delle persone riducendo l'inquinamento, ad aiutare le imprese nel campo delle tecnologie e dei prodotti puliti e a contribuire a una transizione giusta e inclusiva.

Abbiamo trovato in **CiviESCO** un'azienda che ha sviluppato un modello di business in linea con gli obiettivi europei e che, oltre ad essere, con il suo know-how, consulente della Commissione Europea, ha focalizzato il suo business per aiutare le imprese ad aumentare la resilienza degli asset lungo l'intera catena del valore, limitando così i potenziali impatti negativi e garantendo un **servizio energetico sicuro e sostenibile**.

L'importante lavoro che stiamo conducendo intorno a questi tre asset (strategia, persone, ambiente) ha quindi il fine ultimo di riuscire a creare **valore sostenibile sul lungo termine**, integrando i temi di sostenibilità e di profonda attenzione per una crescita consistente del fatturato e dell'azienda, con uno sguardo sempre attento e rivolto al futuro.

Vorrei concludere con una riflessione sul **modello cooperativo**, che è da sempre il nostro punto di forza.

Quando si dice "cooperativa" si pensa spesso a piccole realtà locali, ma non è sempre così. Alcune tra le più grandi aziende in Italia e nel mondo sono cooperative e sono riconosciute come organizzazioni leader nei propri settori, capaci di fare business e generare utili, promuovendo al contempo un diverso modello d'impresa rispetto a quello oggi dominante.

Idealservice è indubbiamente una tra queste.

**Idealservice è la più grande cooperativa di questa Regione, la 7° cooperativa di servizi in Italia e la 24° impresa del Friuli-Venezia Giulia in termini dimensionali.**

Per quanto riguarda il settore del **facility management** siamo presenti in tutte le Regioni italiane e ci occupiamo di pulizie e logistica in ospedali, case di riposo, aziende, fabbriche, banche, mezzi pubblici e centri commerciali.

Per quanto riguarda il settore dei **servizi ambientali** gestiamo servizi di raccolta differenziata in 200 Comuni Italiani, serviamo 1 milione di abitanti, abbiamo una flotta di 770 mezzi targati e gestiamo 7 impianti di trattamento e selezione rifiuti in Italia.

Anche se la tecnologia è indubbiamente una componente molto importante del nostro lavoro, ritengo però che il **nostro elemento più distintivo sia quello di essere una Cooperativa**.

Una cooperativa, infatti, è una società aperta a tutti, partecipata, democratica, equa: in assemblea siamo tutti uguali, una testa un voto, senza distinzioni o accentramenti di potere nelle mani di pochi. Tutti gli utili vengono accantonati a riserva e sono destinati alla crescita dell'azienda, non alla mera remunerazione del capitale investito. La missione, quindi, è nobile: **garantire continuità lavorativa ai propri soci lavoratori alle migliori condizioni**, senza remunerare il capitale a pochi azionisti.

In ultimo, ma non meno importante, **le riserve non saranno mai divise tra i soci ma rimarranno a disposizione delle generazioni future**.

E' per questo che la nostra Cooperativa mette sempre in prima linea i suoi Soci e il loro benessere, nella consapevolezza che stiamo amministrando "pro tempore" un bene della comunità e questo ci impone di essere sempre molto onesti, obiettivi e capaci, in linea con i valori sociali, ambientali ed etici che da sempre guidano ogni nostra scelta.

**Il Presidente**  
Marco Riboli

## 2. Lo sviluppo della cooperativa

### Fatturato per territorio ed attività

Idealservice è una Cooperativa a vocazione nazionale, presente ormai in quasi tutte le Regioni d'Italia. Per avere una visione dimensionale del nostro sviluppo commerciale è interessante analizzare il fatturato per singola Regione, a testimonianza ormai che la Cooperativa opera ed è presente su tutto il territorio nazionale.

Rappresentiamo, qui di seguito, i fatturati suddivisi per Regione degli ultimi due esercizi.

Regioni	Anno 2020		Anno 2021	
Friuli Venezia-Giulia	40.252.476	28,36%	42.030.909	28,75%
Veneto	21.313.506	15,02%	24.808.301	16,97%
Trentino Alto-Adige	49.820	0,04%	1.385.895	0,95%
Emilia-Romagna	7.969.152	5,60%	8.391.719	5,74%
<b>Italia Nord Est</b>	<b>69.584.954</b>	<b>49,02%</b>	<b>76.616.824</b>	<b>52,41%</b>
Liguria	21.027.333	14,80%	21.702.247	14,85%
Lombardia	17.721.123	12,49%	18.711.458	12,80%
Piemonte	7.761.531	5,49%	7.813.865	5,34%
<b>Italia Nord Ovest</b>	<b>46.509.987</b>	<b>32,78%</b>	<b>48.227.570</b>	<b>32,99%</b>
Toscana	10.102.828	7,12%	2.861.645	1,96%
Umbria	0	0,00%	141.259	0,10%
Abruzzo	0	0,00%	4.737	0,00%
Marche	0	0,00%	5.899	0,00%
Lazio	10.512.388	7,40%	12.934.866	8,85%
<b>Italia Centrale</b>	<b>20.615.216</b>	<b>14,52%</b>	<b>15.948.406</b>	<b>10,91%</b>
Campania	525.968	0,37%	775.695	0,53%
Puglia	398.868	0,28%	743.511	0,51%
Calabria	3.391	0,00%	4.963	0,00%
Sardegna	58.160	0,04%	59.353	0,04%
Sicilia	4.236.843	2,99%	3.808.436	2,61%
<b>Basilicata</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>451</b>	<b>0,00%</b>
<b>Italia del Sud e Isole</b>	<b>5.223.230</b>	<b>3,68%</b>	<b>5.392.409</b>	<b>3,69%</b>
<b>Italia Totale</b>	<b>141.933.387</b>	<b>100,00%</b>	<b>146.185.209</b>	<b>100,00%</b>

La tabella qui sotto rappresenta il fatturato per attività.

Ricavi	Anno 2020		Anno 2021	
<b>Facility management</b>				
Italia – pulizie civili	32.235.527	22,71%	36.249.007	24,80%
Italia – pulizie sanitarie	19.775.762	13,93%	18.555.552	12,69%
Italia – servizi industriali	1.410.141	1,00%	2.251.743	1,54%
Italia – servizi logistica	14.266.815	10,00%	14.529.602	9,94%
Italia – altri servizi FAM	8.667.161	6,10%	6.594.795	4,51%
<b>Totale</b>	<b>76.355.406</b>	<b>53,74%</b>	<b>78.180.698</b>	<b>53,48%</b>
<b>Servizi Ambientali</b>				
Italia – raccolta rifiuti urbani	41.859.529	29,50%	34.654.772	23,71%
Italia – raccolta rifiuti industriali	6.451.230	4,55%	7.126.494	4,87%
<b>Totale</b>	<b>48.310.759</b>	<b>34,05%</b>	<b>41.781.266</b>	<b>28,58%</b>
<b>Impianti</b>				
Italia – gestione impianti ecologia	16.648.403	11,74%	25.293.481	17,30%
Italia – altri ricavi	244.450	0,18%	143.279	0,10%
<b>Totale</b>	<b>16.892.853</b>	<b>11,92%</b>	<b>25.436.760</b>	<b>17,40%</b>
<b>Altri ricavi</b>				
Italia – altri ricavi caratteristici	4.417	0,00%	344	0,00%
Italia – rett.ca ric. anni prec	-19.452	-0,01%	-62.917	-0,04%
Esteri – intra UE	186.604	0,14%	683.932	0,47%
Esteri – extra UE	202.801	0,16%	165.125	0,11%
<b>Totale</b>	<b>141.933.387</b>	<b>100,00%</b>	<b>146.185.209</b>	<b>100,00%</b>

Per quanto riguarda l'anno 2022, l'andamento economico e finanziario della Cooperativa, chiuso a fine marzo, si sta dimostrando positivo ed in linea con il 2021.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2022/2024, confermano le politiche di sviluppo della Cooperativa. In concreto:

- viene confermata la politica commerciale di crescita mediante **partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private** sia nel settore del Facility Management che in quello dei Servizi Ambientali;
- viene confermata la politica commerciale di crescita per **acquisizioni di aziende o per incorporazioni di società o cooperative**;
- viene confermata la politica di sviluppo della Cooperativa mediante **partecipazioni societarie** con nuovi partner strategici.

Gli obiettivi di carattere economico ed organizzativo che la Cooperativa persegue sono:

- un giro d'affari che proietti la Cooperativa, nell'arco del prossimo triennio, **a oltre 200 milioni di euro di fatturato**;
- una presenza territoriale con una **vocazione sempre più nazionale**;
- un consolidamento costante e continuo del **patrimonio netto aziendale**;
- **nuovi investimenti** tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della Cooperativa;
- **una politica di alleanze** con cooperative, società di capitali e multiutility che consenta alla Società di gestire al meglio le nuove esigenze di mercato;
- una politica volta alla **ricerca e allo sviluppo** che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi.

È evidente che questi obiettivi posso essere raggiunti solo con un forte "engagement" delle nostre persone. La **valorizzazione del capitale umano**, attraverso un percorso di coinvolgimento e motivazione di tutto il nostro personale, rimane infatti un **elemento strategico** della nostra Cooperativa.

Le persone vanno coinvolte profondamente **nell'assetto valoriale** della società.

A tale fine abbiamo creato quest'anno **un'Academy aziendale** fondata proprio sui valori e sulle strategie aziendali.

A tal proposito una buona parte dei nostri investimenti verrà dedicata alla qualificazione delle competenze e all'innovazione dei nostri servizi.

### Sedi operative e sedi secondarie

Riportiamo di seguito le principali sedi operative con le quali siamo presenti sul territorio a testimonianza della nostra presenza nazionale.

Sedi Operative			
Pasian di Prato 90	UD	Sede direzionale e amministrativa	Parte di proprietà e parte in leasing
Gradisca d'Isonzo	GO	Stabilimento/Uffici/Magazzino	Di proprietà
Pordenone	PN	Uffici/Magazzino	Di proprietà
Marghera	VE	Uffici	In leasing
Trieste	TS	Uffici/Magazzino	In leasing
Trieste	TS	Uffici	Di proprietà
Lonigo	VI	Stabilimento/Uffici	In affitto
Laigueglia	SV	Magazzino/Uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Brescia	BS	Uffici	In affitto
Assago	MI	Magazzino/Uffici	In affitto
Godega	TV	Stabilimento/uffici	In affitto
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
Castions di Strada	UD	Deposito mezzi/Uffici	In affitto
Cairo Montenotte	SV	Stabilimento/Uffici	In affitto
Acquapendente	VT	Ufficio/Deposito mezzi	In affitto
Casorezzo	MI	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
Borgo San Dalmazzo	CN	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
Roma	RM	Uffici/Magazzino	In affitto
Genova	GE	Uffici/Magazzino	In affitto
Calderara di Reno	BO	Uffici/Magazzino	In affitto
Venaria Reale	TO	Uffici/Magazzino	In affitto
Campodarsego	PD	Stabilimento	In affitto
Castelguglielmo	RO	Uffici/Magazzino	In affitto
Arluno	MI	Uffici/Magazzino	In affitto
San Giorgio delle Pertiche	PD	Stabilimento	In affitto
Predaia	TN	Deposito/Uffici	In affitto
Perugia	PE	Uffici	In affitto

Le sedi operative sono di proprietà o in affitto e sono funzionali alle esigenze specifiche degli appalti dislocati sul territorio nazionale. Si precisa che la tabella comprende solo le unità locali più rilevanti per l'organizzazione dei servizi prestati. Idealservice non ha sedi secondarie.

## 3. Andamento economico, finanziario e patrimoniale

Dopo queste importanti premesse, vediamo nel dettaglio i dati relativi al bilancio 2021.

**L'esercizio 2021 di Idealservice si chiude con un utile netto pari a euro 4.503.107**, dopo aver accantonato per ammortamenti e per svalutazioni di immobilizzazioni e crediti, l'importo di euro 4.391.025.

Questo risultato attesta nuovamente lo sforzo che abbiamo fatto tutti assieme, sia in termini di sviluppo che di redditività d'impresa.

Un traguardo che conferma la grande professionalità e serietà di questa Cooperativa e di tutti i suoi Soci.

Le tabelle successive evidenziano le principali grandezze economiche e patrimoniali mettendo a confronto gli ultimi due esercizi.

Partiamo dal **Conto Economico**, riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	Anno 2020	Anno 2021
Ricavi delle vendite (Rv)	141.933.387	146.185.209
Produzione interna (Pi)	0	0
Altri ricavi e proventi	1.018.106	1.592.256
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)</b>	<b>142.951.493</b>	<b>147.777.465</b>
Costi esterni operativi (C)	-53.607.771	-58.118.975
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>89.343.722</b>	<b>89.658.490</b>
Costi del personale (CP)	-78.960.204	-79.954.278
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) (*)</b>	<b>10.383.518</b>	<b>9.704.212</b>
Ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni (Am)	-6.079.904	-3.657.807
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>4.303.614</b>	<b>6.046.405</b>
(Oneri) proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-190.385	-120.057
<b>Partite straordinarie (plusvalenza I. Blu, svalutazioni)</b>	<b>6.961.242</b>	<b>-450.542</b>
RISULTATO LORDO ante imposte (RL)	11.074.471	5.475.806
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>-397.889</b>	<b>-972.699</b>
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>10.676.582</b>	<b>4.503.107</b>

(\*) L'EBITDA è un risultato intermedio, determinato al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni tecniche, degli oneri/proventi finanziari e delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie e delle imposte sul reddito. Si tratta di una misura utilizzata dalla Cooperativa per monitorare e valutare il suo andamento operativo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello utilizzato da altre entità e pertanto non risultare comparabile.

**Il valore della produzione è di 147.777.465 euro.**

Questo valore è formato dai ricavi delle vendite, dalla variazione delle rimanenze e altri ricavi.

Il valore della produzione è passato dai 142.951.493 euro del 2020 ai 147.777.465 euro del 2021, con un incremento di poco meno del 5% rispetto all'anno precedente.

**I costi esterni operativi sono di 58.118.975 euro** e rappresentano tutti i costi della gestione caratteristica dell'azienda diversi dai costi del personale e dagli ammortamenti (costi per materie prime, servizi, godimento beni di terzi, accantonamenti, svalutazione crediti ed oneri diversi di gestione). Gli stessi sono in linea con quelli dell'anno precedente.

**I costi del personale sono di 79.954.278 euro.**

L'incidenza percentuale dei costi del personale sul fatturato ha avuto un miglioramento di quasi 1 punto percentuale rispetto all'esercizio precedente. I costi del personale sono il 55% dei ricavi di vendita; l'elevata incidenza è una caratteristica dei settori di attività nei quali opera la Cooperativa.

**Nei costi del personale, inoltre, è stato imputato, applicando i criteri stabiliti dall'art. 3 del regolamento interno "Criteri di Calcolo del Ristorno", un ristorno pari a complessivi 507.796 euro.**

I Soci lavoratori interessati al ristorno sono 979 su 1.438, pari a quasi il 70%.

**Per quanto riguarda i lavoratori, il numero degli occupati nel 2021 è stato di 3.718 unità, di cui 1.438 soci e 2.280 dipendenti (2.511 donne e 1.207 uomini).**

Si conferma quindi che Idealservice è una società a prevalenza femminile, ben il 67% sono donne.

**Il margine operativo lordo (EBITDA) è di 9.704.212 euro.**

Questo dato rappresenta la capacità di generare reddito, ossia la capacità di generare flussi di cassa attraverso la gestione operativa. Il risultato del 2021 si aggira intorno al 7% dei ricavi di vendita in linea con il risultato dell'esercizio precedente.

**Gli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni sono di 3.657.807 euro.****Gli oneri finanziari sono di 223.122 euro.**

Le imposte sul reddito ammontano a 972.699 euro.

L'utile d'esercizio infine è di 4.503.107 euro.

	Anno 2020	Anno 2021
Utile netto	10.676.582	4.503.107
Ammortamenti e svalutazioni	6.581.119	4.391.025
<b>Totale</b>	<b>17.257.701</b>	<b>8.894.132</b>

Questi risultati comprovano una buona solidità economica della società accompagnata altresì da un'efficace politica di sviluppo, portata avanti in questi anni dalla Cooperativa.

Per avere un'analisi più puntuale, in calce gli indici economici ottenuti dalla gestione 2021, confrontati anche con quelli ottenuti nel 2020.

Indicatori Economici	Legenda	Anno 2020	Anno 2021
ROE (Return on Equity)	Risultato netto dell'esercizio/PN	17,70%	6,98%
ROI (Return of Investment)	Risultato operativo/Capitale Investito-Finanziario*	10,20%	18,80%
ROS (Return on Sales)	Risultato operativo /Rv	3,03%	4,14%
EBITDA/Rv	EBITDA/Ricavi delle vendite	7,32%	6,64%
Of/EBITDA	Oneri Finanziari netti/EBITDA	-1,83%	-1,24%

\* Al netto delle Partecipazioni

Proseguiamo l'analisi commentando lo **Stato Patrimoniale**, riclassificato secondo il criterio funzionale.

Tale criterio mira a verificare l'equilibrio fra investimenti e fonti di finanziamento. La solvibilità di un'impresa si basa sulla sua capacità di generare risorse necessarie e sufficienti per far fronte ai propri bisogni.

Stato Patrimoniale riclassificato - Modello funzionale	Anno 2020	Anno 2021
<b>INVESTIMENTI</b>		
Immateriali	1.739.426	1.750.087
Materiali	18.476.247	18.777.710
Finanziarie	10.669.264	10.076.528
<b>Attivo Immobilizzato</b>	<b>30.884.937</b>	<b>30.604.325</b>
Crediti Commerciali	51.337.795	43.198.264
Debiti Commerciali	-21.482.997	-19.934.253
Magazzino	390.830	417.470
Altre Attività	8.750.588	6.392.438
Altre Passività	-17.016.262	-18.436.373
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>21.979.974</b>	<b>11.637.546</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>52.864.911</b>	<b>42.241.871</b>
Fondo TFR	-457.640	-419.332
Altri fondi	-1.041.920	-1.685.184
<b>Totale fondi</b>	<b>-1.499.560</b>	<b>-2.104.516</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>51.365.351</b>	<b>40.137.355</b>

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
Banche a breve	10.244.008	2.293.387
Banche a medio-lungo	3.043.396	2.244.083
Att. finanz che non costituiscono immobilizzazioni	<b>-9.300</b>	<b>-9.300</b>
Disponibilità liquide	-21.834.157	-28.469.758
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>-8.556.053</b>	<b>-23.941.588</b>
<b>Patrimonio netto (*)</b>	<b>59.921.404</b>	<b>64.078.943</b>
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>51.365.351</b>	<b>40.137.355</b>

(\*) al netto di crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

**Il capitale investito netto è pari a 40.137.355 euro**

Esso rappresenta gli investimenti immobilizzati ed operativi della società al netto del fondo TFR e fondi rischi ed oneri. Di questo capitale, **l'attivo immobilizzato è pari a 30.604.325 euro.**

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali i principali investimenti effettuati nel 2021 sono rappresentati dal costo correlato alla realizzazione del nuovo impianto di selezione rifiuti di Acquapendente (VT) ed alle migliorie sull'immobile di Acquapendente funzionali alla realizzazione dell'impianto stesso.

Relativamente alle immobilizzazioni finanziarie non ci sono variazioni degne di nota. Si segnala che nel corso del 2021 è stata messa in liquidazione la società Ecoplastiche Venezia Srl e che al 31.12.2021 è stata chiusa la relativa liquidazione con cancellazione dal registro imprese.



Sempre per quanto riguarda il capitale investito, **il capitale circolante netto è pari a 11.637.546 euro**. Il capitale circolante netto segnala la capacità dell'impresa di finanziare l'attività operativa della stessa. L'incidenza del circolante è diminuita rispetto all'anno 2021 attestandosi attorno al 8% del fatturato. Questa evidenza quanto circolante serve per ogni euro di aumento di fatturato.

Indicatori Patrimoniali	Legenda	Anno 2020	Anno 2021
Capitale Circolante Netto / Fatturato	Capitale Circolante Netto / Fatturato	15,49%	7,96%

Infine, sempre per quanto riguarda il capitale investito netto, i **fondi accantonati sono pari a 2.104.516 euro**. Nello specifico: **il fondo TFR è passato** da 457.640 euro a **419.332 euro**, con un accantonamento d'esercizio pari a **3.082.531 euro**. La variazione del fondo è stata minima, in quanto la maggior parte del TFR non viene conservato in azienda bensì versato direttamente al fondo tesoreria. Si evidenzia che nel 2021 al fondo tesoreria è stato versato un importo di **3.044.533 euro**.

**I fondi per rischi e oneri ammontano a 1.685.184 euro** e sono relativi a quanto accantonato per fronteggiare l'eventuale soccombenza per cause in corso, rischi per spese legali, franchigie per eventuali risarcimenti sinistri, eventuali liti fiscali, oltre agli importi di 8.625 euro e 187.911 euro riferiti rispettivamente al mark to market di derivati di copertura (IRS) in essere al 31 dicembre 2021 e alle imposte differite passive stanziata a bilancio.

Passiamo ora alle fonti di finanziamento della società.

**Le fonti di finanziamento sono complessivamente pari a 40.137.355 euro**.

Di queste, **la Posizione Finanziaria Netta è positiva ed è pari a 23.941.588 euro**.

E più precisamente formata da:

- debiti verso banche per 4.537.470 euro
- attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 9.300 euro
- disponibilità liquide su conto corrente 28.469.758 euro.

**La posizione finanziaria netta (PFN)**, che determina il livello dell'indebitamento dell'impresa, è passata quindi da una PFN positiva di 8.556.053 euro a una **PFN positiva di 23.941.588 euro, con un miglioramento di 15.385.535 euro**. Tale incremento della PFN è legato alla liquidità generata dalla gestione corrente ovvero dal cash flow operativo prodotto nell'annualità 2021.

Va inoltre evidenziato che la PFN, così come l'EBITDA, non tengono conto degli effetti su tali grandezze derivanti dalla contabilizzazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario, rispetto a quello patrimoniale adottato in sede di predisposizione del bilancio d'esercizio. Tali effetti sono espressi nel bilancio consolidato.

**Il patrimonio netto è pari a 64.476.858 euro (60.329.184 euro lo scorso esercizio), con un utile 2021 di 4.503.107 euro**.

Nel patrimonio netto sono ricompresi 397.915 euro di versamenti ancora dovuti da parte dei soci.

Si riportano di seguito i principali indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2021.

Indicatori Finanziari o di liquidità	Legenda	Anno 2020	Anno 2021
PFN/PN	Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio netto	+0,14	+0,37
PFN/EBITDA	Posizione Finanziaria Netta / Margine operativo lordo	+0,82	+2,47

I due indicatori sopra citati in tabella hanno lo scopo di misurare la capacità di Idealservice di finanziarsi con capitale proprio e la capacità di Idealservice di restituzione del debito.

Entrambi i dati evidenziano che Idealservice è in grado, con la liquidità a propria disposizione, di far fronte a tutti i propri debiti verso le banche a breve e a medio/lungo termine.

**Quindi Idealservice è in grado di finanziarsi esclusivamente con il proprio capitale.**

In conclusione, tutti gli indicatori economici, patrimoniali e finanziari, comprovano **una grande affidabilità e solidità della nostra Cooperativa** e questo rappresenterà sicuramente un punto di forza per affrontare le sfide del prossimo futuro.

## Investimenti

Ricordiamo che gli **investimenti dell'esercizio ammontano ad € 6.040.270** di cui € 4.228.389 per immobilizzazioni materiali ed immateriali, € 18.000 per immobilizzazioni finanziarie, a cui vanno aggiunti € 1.793.881 di beni acquisiti in leasing finanziario.

## 4. Gestione dei rischi d'impresa

Idealservice ha realizzato una struttura di governance che riteniamo adeguata e completa per la gestione dei rischi d'impresa.

Idealservice ha identificato e gestito i seguenti rischi:

- 1. Rischio di credito**, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale **rischio di liquidità**. A tal proposito da tempo la Cooperativa si avvale di strumenti informativi a supporto dell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti. Inoltre, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, la Cooperativa gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che le consentono di avere linee di credito e fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.
- 2. Rischio di prezzo**, al momento non si ravvisano rischi in tal senso.
- 3. Rischio di tasso di interesse**, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti in Cooperativa. In considerazione dei tassi d'interesse applicati dal mercato e delle previsioni sugli andamenti futuri, segnaliamo come la Cooperativa abbia una struttura di portafoglio sufficientemente diversificata e un rientro dell'indebitamento veloce, ad ogni modo per l'unico finanziamento a lungo termine stipulato negli ultimi esercizi (a tasso variabile) è stato apposto derivato di copertura (IRS) per mitigare i rischi derivanti dalla variazione del tasso d'interesse.
- 4. Rischio di attività commerciale** connesso alla partecipazione a gare pubbliche e dovuto alla sottoscrizione di cauzioni di gara siano esse provvisorie che definitive. Il **rischio di escussione** di tali cauzioni è legato alla onorabilità dell'impegno assunto con la formulazione dell'offerta e alla veridicità delle dichiarazioni rese relativamente al possesso dei requisiti e si estende agli eventuali componenti dei raggruppamenti d'impresa e/o subappalti in ottemperanza al principio della **responsabilità solidale**. A tal proposito la Cooperativa dispone di un Ufficio Legale, Gare e Contratti interno che è stato adeguatamente rafforzato al fine di incrementare le fasi di controllo della correttezza delle dichiarazioni rese e del possesso dei requisiti dichiarati. Inoltre, per far fronte al corretto adempimento degli obblighi contrattuali relativi alle commesse acquisite, la Cooperativa ha rafforzato il sistema degli auditor interni legati al Sistema di Gestione Integrato Qualità, Sicurezza e Ambiente.
- 5. Rischio informatico (ICT)** connesso alla protezione dei dati da accessi impropri e alla profilazione degli utenti. Per rischio informatico s'intende qualsiasi rischio associato all'utilizzo della tecnologia informatica che possa avere potenzialmente un impatto negativo sul business aziendale; in altre parole riguarda la vulnerabilità e la qualità del nostro sistema informatico aziendale, della gestione dei dati e dei software ad essi collegati nell'ambito della gestione dei processi informativi aziendali per effetto di eventi interni o esterni in grado di causare l'alterazione, il furto o l'indisponibilità di dati e di funzioni. A tal proposito, nell'ambito della nostra Cooperativa, essi fanno capo all'ufficio ICT interno il quale, oltre ad essere stato adeguatamente responsabilizzato, è stato recentemente potenziato sia in termini di risorse umane che di strumenti informatici. Il fine è quello di assicurare una corretta implementazione delle procedure, un monitoraggio, una revisione e una verifica delle stesse, ma anche una pronta correzione delle procedure applicate in una logica di miglioramento continuo.

## 5. Organizzazione e gestione delle risorse umane

### Risorse umane

Nel corso del 2021, la consapevolezza che il Covid ci sarebbe stato e avrebbe fatto parte delle nostre vite, ci ha portati a convivere con questa situazione iniziando a considerarla come un aspetto della nostra realtà, uno dei tanti. Una condizione di costante incertezza e perdita di controllo, che ci ha però permesso di eccellere nella capacità di prendere decisioni con poche informazioni, di riscoprire il valore autentico delle relazioni e di ripensare alla nostra vita e al mondo che ci circonda in modo più sostenibile.

Le nostre Persone hanno affrontato tutto questo garantendo il loro impegno lavorativo con la consueta passione, professionalità e competenza, nonostante la difficoltà di trovarsi spesso in prima linea per fronteggiare tale difficile situazione.

La volontà di valorizzare questo Capitale Umano ha indotto il Consiglio di Amministrazione ad adottare nel 2021 una **politica di gestione e sviluppo delle Risorse Umane sempre più orientata al People Management**, per consentire ad ogni Persona di esprimersi al meglio all'interno della strategia aziendale e percepire il proprio luogo di lavoro come un ambiente sereno in cui crescere e migliorarsi.

Per dare concretezza a tale volontà si è deciso di premiare i figli dei nostri Soci che si sono impegnati negli studi ottenendo brillanti risultati nel corso dell'anno scolastico 2020/2021. All'iniziativa hanno aderito Giovani Talenti da ogni parte d'Italia e sono **ben 22 i ragazzi** che si sono aggiudicati le **Borse di Studio da € 500,00 e € 1.000,00** messe a disposizione dalla Cooperativa. I brillanti studenti sono stati invitati a partecipare insieme alle loro famiglie alla nostra Assemblea annuale, per ricevere ufficialmente l'attestato di riconoscimento meriti scolastici.

Un'altra iniziativa messa in campo lo scorso anno, è stata la realizzazione di un progetto finalizzato a migliorare l'inclusione sociale dei Lavoratori con disabilità all'interno della Cooperativa. Il progetto si fonda sull'adozione e diffusione di una policy aziendale in materia di **Disability Management** che condanna tutte le condotte discriminatorie connesse allo stato di disabilità di un individuo e di qualsivoglia comportamento offensivo rispetto a tale disabilità. Per dare maggiore coerenza a tale impegno è stata introdotta in azienda la figura del **Disability Manager**, una risorsa a disposizione dei Lavoratori con disabilità per supportarne il percorso lavorativo. Inoltre, anche in questo caso, si è data massima concretezza all'impegno, **riconoscendo a tali Lavoratori delle erogazioni economiche per sostenerli nelle spese connesse allo stato di disabilità**.

La convinzione che tali iniziative siano di fondamentale importanza per accrescere il benessere delle nostre Persone e che sia necessario diffondere una cultura che valorizzi la professionalizzazione dei giovani e l'inclusione sociale, ha indotto il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa a rinnovare tali iniziative di welfare **anche per il 2022**.

Nel corso del 2021 le Persone sono state altresì al centro di **percorsi strutturati di sviluppo**, con l'obiettivo di creare un contesto ideale **per far emergere potenzialità e talenti**.

L'applicazione del modello di competenze trasversali di Idealservice *"Coltiviamo i nostri talenti per costruire il futuro"* è stato costantemente oggetto di confronto e di formazione.

Negli scorsi mesi i Responsabili dei diversi settori aziendali provenienti da tutta Italia si sono messi in gioco insieme, per costruire il proprio personale percorso di autosviluppo e per accrescere la capacità di ognuno di gestire al meglio i talenti del proprio gruppo di lavoro.

Tali momenti di confronto, ascolto e condivisione, hanno indotto i Responsabili a interrogarsi su come ottenere una cultura aziendale ancora più solida, su cosa sta funzionando e su cosa andrebbe rivisto all'interno dell'azienda, per accrescere l'engagement e per essere in grado di prendere decisioni strategiche più efficaci.

È emerso in questo modo il bisogno diffuso di rinnovare insieme l'adesione ai valori della Cooperativa, impegnandosi verso tutta la Comunità aziendale a promuovere quotidianamente comportamenti coerenti a tali ideali.

Da tale volontà è nato il progetto **We Are Ideals** che verrà presentato all'Assemblea dei Soci.

WE ARE IDEALS è innanzitutto il **Patto Comportamentale della Cooperativa**, che vuole ricordarci quotidianamente chi siamo, come possiamo tendere ogni giorno a essere migliori e consentirà anche alle nuove risorse di identificare la cultura aziendale e scegliere Idealservice per il proprio percorso di crescita professionale.

Ma WE ARE IDEALS vuole essere anche qualcosa di più: uno stimolo per proiettare l'intera organizzazione verso l'innovazione e il miglioramento continuo. Ogni risorsa, infatti, indipendentemente dal ruolo ricoperto e dall'ambito di operatività, avrà la possibilità di presentare delle **Proposte di miglioramento** ispirate ai principi del Patto comportamentale.

Nel 2021, la dedizione e l'impegno profuso dai nostri Soci sono stati come di consueto fondamentali per consentire alla Cooperativa di ottenere brillanti risultati economici. Per questo motivo il Consiglio di Amministrazione ha deciso di presentare nuovamente una proposta di redistribuzione dell'utile ai Soci con importi di **ristorno in misura doppia** rispetto a quanto comunemente erogato.

Anche il 2022 si sta presentando come un mosaico in continuo cambiamento, ma ciò che è certo è che grazie all'ottimismo e alla tenacia delle nostre Persone, i cambiamenti che inevitabilmente ci aspettano quest'anno ci restituiranno rinnovata energia e la consueta capacità di **distinguerci all'interno delle nostre Comunità per responsabilità sociale ed efficienza imprenditoriale**.

### Organico della Cooperativa

L'organico della Cooperativa al 31.12.2021 si componeva di 2.280 lavoratori dipendenti e 1.438 soci lavoratori, **per un totale di 3.718 lavoratori** secondo la distinzione e la variazione rispetto all'anno precedente riportate nella seguente tabella.

Descrizione		2019	2020	2021	Variazione rispetto al 2020
Dirigenti	Soci	1	2	2	0
Quadri	Soci	10	12	12	0
Impiegati	Soci	146	173	157	-16
Operai	Soci	1.191	1.272	1.267	-5
<b>Totale Soci Lavoratori</b>	<b>Soci</b>	<b>1.348</b>	<b>1.459</b>	<b>1438</b>	<b>-21</b>
Dirigenti	Dipendenti	1	0	0	0
Quadri	Dipendenti	0	0	0	0
Impiegati	Dipendenti	67	57	34	-23
Operai	Dipendenti	2.249	2.296	2.245	-51
Stage o Borse di Studio	Dipendenti	N.C.	7	1	-6
<b>Totale dipendenti non soci</b>	<b>Dipendenti</b>	<b>2.317</b>	<b>2.360</b>	<b>2.280</b>	<b>-80</b>
<b>TOTALE</b>	<b>Lavoratori</b>	<b>3.665</b>	<b>3.819</b>	<b>3.718</b>	<b>-101</b>

La Cooperativa inoltre risulta in regola con le norme che disciplinano il diritto al lavoro dei disabili e categorie protette, di cui alla Legge 68/99, e al 31.12.2021 aveva in forza n. 21 lavoratori rientranti in tali categorie (n. 21 disabili art. 3 L.68/99). Precisiamo che, dopo aver applicato i criteri di esclusione previsti dalla normativa in vigore, la base di computo su cui calcolare la quota riservata alle categorie protette previste dalla L.68/99 risultava essere: riferibile all'art.3 (computo disabili) n. 301 unità, riferibile all'art.18 (computo categorie protette) n. 492 unità.

Di seguito una serie di tabelle di riepilogo che evidenziano l'articolazione dell'Organico della Cooperativa per Divisione e Territorio nonché la sua diversificazione per genere, età e provenienza.

Numero lavoratori al 31.12. di ogni anno suddivisi per Divisione

Divisione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Direzione Generale	44	41	56
Divisione Facility Management	3.122	3.134	3.124
Divisione Servizi Ambientali	499	532	434
Divisione Impianti	0	112	104
<b>TOTALE</b>	<b>3.665</b>	<b>3.819</b>	<b>3.718</b>

Numero lavoratori (soci e dipendenti) al 31.12. di ogni anno suddivisi per territorio regionale

Regioni	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	Soci	Dipendenti	Soci	Dipendenti	Soci	Dipendenti
Friuli Venezia-Giulia	853	285	855	271	829	209
Veneto	143	394	209	387	226	367
Emilia-Romagna	64	248	62	235	53	232
Trentino Alto-dige	1	3	2	4	3	21
Liguria	50	445	55	309	63	299
Lombardia	75	409	81	406	85	480
Piemonte	30	191	36	260	38	286
Toscana	7	167	6	185	8	107
Marche	1	9	1	8	1	10
Abruzzo	0	1	0	1	0	1
Umbria	5	4	5	5	5	5
Lazio	83	68	97	130	95	126
Puglia	0	0	5	26	5	26
Sicilia	36	91	44	102	24	83
Valle D'Aosta	0	2	0	3	0	4
Campania	0	0	1	28	3	24
<b>Totale parziale</b>	<b>1.348</b>	<b>2.317</b>	<b>1.459</b>	<b>2.360</b>	<b>1.438</b>	<b>2.280</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>3.665</b>		<b>3.819</b>		<b>3.718</b>	

Numero e percentuale di lavoratori per fasce d'età presenti al 31.12 di ogni anno

Lavoratori al 31/12	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	n°	%	n°	%	n°	%
Fasce d'età						
Dai 18 ai 35 anni	438	11,9	493	12,9	454	12,2
Dai 36 ai 45 anni	882	24,1	915	24	841	22,6
Dai 46 anni in poi	2.345	63,9	2.411	63,1	2.423	65,2
<b>Totale</b>	<b>3.665</b>	<b>100</b>	<b>3.819</b>	<b>100</b>	<b>3.718</b>	<b>100</b>

Numero e percentuale di lavoratori per genere presenti al 31.12 di ogni anno

Lavoratori al 31/12	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	n°	%	n°	%	n°	%
Genere						
Donne	2.399	65,5	2.513	66	2.511	67,5
Uomini	1.266	34,5	1.306	34	1.207	32,5
<b>Totale</b>	<b>3.665</b>	<b>100</b>	<b>3.819</b>	<b>100</b>	<b>3.718</b>	<b>100</b>

Numero e percentuale di lavoratori comunitari ed extracomunitari presenti al 31.12 di ogni anno

Lavoratori al 31/12	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	n°	%	n°	%	n°	%
Extracomunitari						
Comunitari	3.105	84,7	3.225	84,4	3.076	82,7
Extracomunitari	560	15,3	594	15,6	642	17,3
<b>Totale</b>	<b>3.665</b>	<b>100</b>	<b>3.819</b>	<b>100</b>	<b>3.718</b>	<b>100</b>

## Relazioni sindacali

La relazione tra Cooperativa e OO.SS. è da sempre improntata su principi di correttezza, trasparenza, condivisione e soprattutto si fonda sul rispetto delle normative di riferimento, della contrattazione collettiva nazionale e aziendale. Anche nella prima fase del 2021 le relazioni industriali sono state influenzate dall'emergenza sanitaria Covid-19, ma nel corso dell'anno la situazione si è gradualmente normalizzata.

Il confronto con le OO.SS. ha come di consueto caratterizzato i passaggi d'appalto e in alcuni contesti ha generato della contrattazione di secondo livello.

Ma il 2021 è stato soprattutto contraddistinto dal rinnovo dei tre principali Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro applicati dalla Cooperativa: Imprese di pulizia e servizi integrati/multiservizi, Igiene ambientale e Logistica.

Il percorso di rinnovo, che abbiamo seguito lavorando a stretto contatto con la nostra Associazione di Categoria Legacoop, non è stato facile. Accanto alla necessità di adeguare, soprattutto nel settore del facility management, una retribuzione ferma ormai da anni, è emersa con forza l'importanza di ottenere dalle Istituzioni maggiore riconoscimento alla professionalità e al valore del lavoro svolto dalle nostre Persone. Il percorso è ancora molto lungo, ma sarà determinante in tal senso la collaborazione con le OO.SS., affinché questa battaglia, unitamente alla lotta alle gare al massimo ribasso e alla concorrenza sleale, possa garantire continuità e sviluppo alle imprese che, come Idealservice, operano sul mercato con serietà e con senso di responsabilità.

## Formazione

La formazione rappresenta un processo fondamentale nel sistema di gestione delle risorse umane. Attraverso un'analisi accurata dei fabbisogni e una pianificazione organizzata dei programmi e delle attività, la formazione consente di sviluppare e rinforzare competenze e capacità collegate agli specifici ruoli, in una prospettiva di continuità lungo tutta la vita professionale. Nonostante i limiti nella realizzazione derivati dalla pandemia, nel corso del 2021 Idealservice ha continuato a investire sulla formazione delle proprie risorse, anche attraverso un utilizzo organizzato della videoconferenza, erogando complessivamente oltre 37.000 ore di formazione, con un incremento del 70% rispetto alle ore erogate nel 2020. La progettazione e la realizzazione di iniziative formative interne, allineate agli obiettivi strategici della Cooperativa e con docenze personalizzate in base alle specifiche esigenze aziendali, ha rappresentato l'80% del monte ore complessivo, confermando anche per il 2021 la formazione interna come punto di forza del processo formativo.

Numero lavoratori partecipanti ai corsi di formazione \*

Tipologie	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>Formazione interna</b>	<b>9.443</b>	<b>10.659</b>	<b>9.963</b>
- di base	1.674	1.228	1.604
- di aggiornamento	2.045	2.402	2.185
- salute e sicurezza	5.724	7.029	6.174
<b>Formazione esterna</b>	<b>1.232</b>	<b>1.276</b>	<b>1.018</b>
- di aggiornamento	186	564	368
- salute e sicurezza	1.046	712	650
<b>Totale</b>	<b>10.675</b>	<b>11.935</b>	<b>10.981</b>

\* I dati inseriti nella tabella si riferiscono anche a coloro che hanno preso parte a più corsi

Numero ore di formazione erogate ai lavoratori per tipologia

Tipologie	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>Formazione interna</b>	<b>23.185</b>	<b>16.352</b>	<b>30.635</b>
- di base	5.067	3.992	6.102
- di aggiornamento	3.478	2.271	7.217
- salute e sicurezza	14.640	10.089	17.316
<b>Formazione esterna</b>	<b>8.182</b>	<b>5.336</b>	<b>6.434</b>
- di aggiornamento	372	1.356	2.110
- salute e sicurezza	7.810	3.980	4.324
<b>Totale</b>	<b>31.367</b>	<b>21.688</b>	<b>37.069</b>

\* I dati della tabella sono stati ottenuti sommando le ore di formazione erogate a ciascun partecipante in ogni corso

## 6. I soci lavoratori e la mutualità prevalente

La mutualità prevalente è un tema importante e sempre aperto. Essa permette di creare quel consenso e quella partecipazione che, per un'impresa cooperativa diffusa sul territorio nazionale, è fondamentale. Per noi è sempre stato un atto di coerenza che ci ha permesso di accrescere la nostra reputazione e credibilità, valori indispensabili per governare al meglio una struttura cooperativa di queste dimensioni.

In coerenza con lo scopo sociale e per favorire il consolidamento della mutualità prevalente, i percorsi di carriera sono riservati ai soli Soci: essere soci di una Cooperativa di lavoro significa condividere i bisogni e unire le forze per raggiungere un fine comune. Per questo, tutti i soci devono possedere pari diritti e doveri, e devono avere le stesse possibilità di esercitarli. A tale scopo abbiamo uno Statuto sociale, un Regolamento Interno, un Codice Etico che insieme a Mission, Vision e Valori ben definiscono le regole del vivere comune in Cooperativa e definiscono quali sono i diritti, ma anche quali sono i doveri che regolano la vita sociale.

In questo capitolo diamo conto della composizione della base sociale affinché ci sia la consapevolezza della sua composizione complessiva, dell'anzianità aziendale, del suo turnover e dei criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari, ovvero, le condizioni economiche, sociali e professionali.

Numero dei soci lavoratori al 31.12

Soci Lavoratori	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>Soci al 31 dicembre</b>	<b>1.348</b>	<b>1.459</b>	<b>1.438</b>

Numero e percentuale di soci per fasce di età al 31.12

Età del lavoratore	Anno 2021	
	N.	%
Età 18 - 25 anni	23	1,6
Età 26 - 35 anni	146	10,2
Età 36 - 45	346	24,10
Età 46 - 55 anni	572	39,7
Età > 56 anni	351	24,4
<b>Totale</b>	<b>1.438</b>	<b>100</b>

Numero di soci per anzianità aziendale al 31.12

Periodo anzianità aziendale	Anno 2021	
	N.	%
Anz. <= 1 anni	285	19,8
Anz. tra 2 e 3 anni	377	26,2
Anz. tra 4 e 5 anni	220	15,3
Anz. tra 6 e 10 anni	239	16,6
Anz. tra 11 e 15 anni	226	15,7
Anz. tra 16 e 20 anni	60	4,2
Anz. tra 21 e 24 anni	22	1,5
Anz. da 25 anni	9	0,6
<b>Totale</b>	<b>1.438</b>	<b>100%</b>

### Conseguimento degli scopi statutari

Gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992 sono recepiti dall'art. 1 della nostra missione aziendale e sono stati rispettati anche nel 2021, salvaguardando lo sviluppo dell'occupazione e garantendo ai Soci Lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Per il perseguimento degli scopi sociali la Cooperativa, sulla base degli artt. 3 e 4 dello Statuto, ha assunto appalti e lavori per un importo complessivo di 146.185.209 euro; i Soci sono stati remunerati secondo il criterio di equità delle ore lavorate e le modalità previste dal Regolamento Interno e dai CCNL di riferimento applicati. Il tutto ai sensi dell'art. 2545 del C.C., dell'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e della legge 142 del 2001. La Cooperativa assolve puntualmente e regolarmente al pagamento delle retribuzioni con valuta 15 del mese successivo al mese di competenza.

### Le condizioni professionali

Le condizioni professionali per i Soci Lavoratori sono stabilite con delibera del Consiglio di Amministrazione, che determina la Politica Retributiva e promuove dei Percorsi di Carriera dedicati esclusivamente ai Soci Lavoratori. La Politica Retributiva si articola in retribuzione fissa, variabile e benefit.

Il Consiglio di Amministrazione ha definito un sistema di incentivazione (MBO) per alcune funzioni aziendali commisurato al raggiungimento degli obiettivi di risultato assegnati.

Il ristoro, in presenza dei presupposti previsti dal Regolamento, viene erogato alla generalità dei Soci Lavoratori e consente di valorizzare il rapporto associativo in relazione alla quantità e qualità dello scambio mutualistico.

La tabella a seguire evidenzia il numero dei soci lavoratori per mansioni e per livelli d'inquadramento.

Numero di soci lavoratori per mansioni al 31.12 di ogni anno

Mansioni	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>Dirigenti</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Quadri</b>	<b>10</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>Totale</b>	<b>11</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
Impiegati direttivi	11	13	17
Impiegati di concetto	57	67	66
Impiegati d'ordine	46	73	67
Impiegati esecutivi	32	20	7
<b>Totale impiegati</b>	<b>146</b>	<b>173</b>	<b>157</b>

Mansioni	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Operai provetti	19	21	13
Operai specializzati	82	72	70
Operai qualificati	183	212	226
Operai comuni	874	967	958
Manovali	33	0	0
<b>Totale operai</b>	<b>1.191</b>	<b>1.272</b>	<b>1.267</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>1.348</b>	<b>1.459</b>	<b>1.438</b>

## 7. Salute e sicurezza dei lavoratori

L'anno 2021 è stato per tutti un anno in equilibrio tra speranza e desiderio di rinascita, impegno, determinazione e rispetto, che ci hanno sostenuto ed aiutato a mantenere un serrato rigore sulle regole anticontagio, al fine di garantire a tutti i nostri lavoratori un **contesto lavorativo sicuro**.

Anche nel 2021 i nostri stati d'animo e le nostre azioni sono stati inevitabilmente condizionati dal virus, ma abbiamo iniziato, seppur lentamente, a fare dei passi in avanti per ritrovare la stabilità e la quotidianità perduta, al lavoro come nei nostri affetti, grazie anche alla campagna vaccinale.

Per Idealservice la **tutela della sicurezza e salute sul luogo di lavoro** è sempre stata un caposaldo essenziale e primario, perché il mantenimento e miglioramento di tali principi significa migliorare la qualità di vita delle persone, obiettivo fondamentale della nostra Cooperativa.

Il Servizio di Prevenzione e Protezione, in collaborazione costante con le Risorse Umane, ha elaborato e aggiornato i protocolli specifici anticontagio nel rispetto delle prescrizioni del Governo, anche al fine di garantire tempestive comunicazioni sulle corrette modalità da adottare, poi distribuite a tutti i lavoratori attraverso il Portale dei lavoratori (Gestionale Zucchetti), via posta elettronica, attraverso l'affissione in bacheca presso le sedi ed uffici della Cooperativa e presso i siti dei nostri principali cantieri e, in alcuni casi, anche tramite allegato in busta paga.

Spinti dal nostro senso di responsabilità, ancora più forte di fronte alle ultime sfide, ci siamo sentiti in dovere di coinvolgere anche enti terzi perché potessero verificare che le misure di prevenzione e protezione adottate dai protocolli aziendali emessi per la gestione del virus Covid-19 fossero adeguate.

Il ruolo centrale della sicurezza rende anche evidente la coscienziosità con la quale hanno operato gli Amministratori della Cooperativa e sottolinea che **l'obiettivo di tutela dei lavoratori rappresenta un valore imprescindibile**.

Dal punto di vista operativo, il 2021 ha visto una ripresa delle sorveglianze da parte del Servizio di Prevenzione e Protezione che, a causa delle restrizioni dell'anno precedente, avevano subito un ridimensionamento importante. I sopralluoghi presso gli ambienti di lavoro, infatti, risultano essere uno strumento fondamentale per il monitoraggio dell'idoneità delle misure di prevenzione e protezione adottate anche in applicazione del modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dalla 231/01.

La collaborazione continua con i Medici Competenti per le interpretazioni sulle modalità di gestione e applicazione dei decreti, che si sono succeduti durante l'anno, hanno contribuito al controllo continuo del mantenimento delle regole che, in ambito di sorveglianza sanitaria, si è tradotto con la ripresa delle visite mediche che, nell'anno precedente, in alcune regioni, erano state sospese a causa dell'emergenza contingente.

La Cooperativa inoltre ha inoltre mantenuto attivo lo smart working ove possibile ed in particolare nella sede di Pesian di Prato.

Le modalità di lavoro, sia nelle sedi produttive che nelle sedi amministrative, hanno continuato ad essere caratterizzate da distanziamento, dagli accorgimenti per l'igiene personale e dalla sanificazione degli ambienti di lavoro, nonché dall'uso di dispositivi di protezione individuale per le vie respiratorie, che sono stati distribuiti con puntualità e regolarità a tutti i lavoratori.

Relativamente all'obbligo relativo alla certificazione verde, il cosiddetto Green Pass, oltre a Piani Specifici di Monitoraggio definiti per ciascuna Divisione, sono stati nominati gli "incaricati del trattamento dati controllo certificazione verde Covid-19" che, resi edotti e formati sulle corrette modalità definite in specifiche istruzioni operative, hanno eseguito le verifiche. In alcune aree sono stati anche installati dei sistemi automatici di verifica per la rilevazione del Green Pass.

Gli infortuni sul lavoro avvenuti in Idealservice nel 2021 sono stati 127, numero che conferma la **curva positiva di decrescita** degli ultimi anni.

A fronte dell'aumento dei lavoratori occupati e dell'aumento delle ore lavorate, si conferma il trend di abbassamento dell'indice di frequenza.

Inoltre, rispetto all'anno precedente, si mantiene pressoché costante la percentuale di ore perse per infortunio, anche se si rileva un incremento dell'indice di gravità.

Andamento infortuni	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>Totale occupati medi nell'anno</b>	<b>3.612</b>	<b>3.782</b>	<b>3.832</b>
N. ore lavorate	4.092.087	4.234.549	4.269.854
N. infortuni	162	133	127
N. giorni persi per infortunio	4516	3297	3693
N. giorni aggiuntivi infortunio	-	-	-
N. ore perse per infortunio	25.042	22.655	22.741
% sulle ore lavorate	0,61%	0,54%	
<b>IF indice frequenza</b>	<b>39,59</b>	<b>31,40</b>	<b>29,74</b>
<b>IG indice gravità</b>	<b>1,10</b>	<b>0,78</b>	<b>0,86</b>

\*\* IF = ((numero infortuni / numero ore lavorate) x 1.000.000)

\*\* IG = ((numero giorni di infortunio) / (numero ore lavorate)) x 1.000

Andamento infortuni	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>N. addetti medi</b>	<b>3.612</b>	<b>3.782</b>	<b>3.832</b>
<b>N. ore lavorate</b>	<b>4.092.087</b>	<b>4.234.549</b>	<b>4.269.854</b>
<b>N ore perse per infortunio</b>	<b>25.042</b>	<b>22.655</b>	<b>22.741</b>
<b>% ore perse per infortunio</b>	<b>0,61%</b>	<b>0,54%</b>	<b>0,53%</b>
<b>N infortuni</b>	<b>162</b>	<b>133</b>	<b>127</b>
Di cui superiori a 40 giorni	34	25	24
Di cui tra 40 e 30 giorni	17	5	10
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	54	51	46
Di cui tra i 10 e i 3	44	48	27
Di cui inferiori ai 3 giorni	13	4	13
<b>Totale</b>	<b>143</b>	<b>162</b>	<b>133</b>

Dall'analisi puntuale del dato, si evince una continua diminuzione degli infortuni con prognosi superiore a 40 giorni. Le cause di infortunio principalmente rilevate a livello generale in cooperativa sono attribuibili a scivolamenti e movimenti scoordinati.

Nel 2021 sono state aperte pratiche di presunta malattia professionale per tre persone, inoltre, si sono registrati 31 infortuni detti "in itinere", ovvero quegli infortuni avvenuti durante il tragitto casa/lavoro e lavoro/casa, che hanno determinato 801 giorni di assenza dal lavoro durante l'anno. La durata media di questa categoria di infortuni è stata di 26 giorni.

Il sistema organizzativo di Idealservice prevede che le attività lavorative vengano progettate e realizzate nel pieno rispetto dei dettami della **normativa in ambito salute e sicurezza**, anche attraverso l'individuazione di soluzioni tecniche, organizzative e procedurali sempre più adeguate ed efficaci.

La gestione delle attività di audit del **Sistema di Gestione Integrato Qualità Sicurezza Ambiente e Responsabilità Sociale**, per tramite dei principi delle norme ISO 45001:2018, ISO 14001:2015, SA 8000:2014, concorrono in maniera complementare alle attività di sorveglianza del Servizio di Prevenzione e Protezione all'obiettivo di miglioramento continuo.

L'impegno della Cooperativa sul tema sicurezza è prima di tutto etico e morale, ma in termini di crescita futura diviene anche strategico. Perché la Politica della Sicurezza continui ad essere asse portante della Cooperativa è **fondamentale che ciascuno di noi contribuisca**, da qualsiasi ruolo lavorativo, a mantenere attiva **l'attenzione quotidiana durante l'attività lavorativa**.

Il percorso degli ultimi due anni, caratterizzati dal grande distanziamento sociale, ha reso ancora più forte e radicata la consapevolezza del bisogno dell'altro e la necessità di collaborare e cooperare per poter raggiungere risultati sempre più importanti. Per Idealservice continuare a costruire la cultura della sicurezza attraverso un lavoro costante, organizzato, condiviso e orientato al miglioramento continuo, è davvero un risultato importante.

## 8. Notizie particolari ex art. 2428, comma 2, del codice civile

### Attività di ricerca e di sviluppo

Come visto nei paragrafi precedenti, la Cooperativa è impegnata in prima persona nel favorire progetti che possano dare un contributo significativo alla crescita della propria attività, sempre nel pieno rispetto dei principi di sostenibilità sociale, ambientale ed economica, che caratterizzano Idealservice nel proprio approccio e nei confronti delle comunità e degli stakeholder.

Stiamo vivendo in un periodo caratterizzato da una forte instabilità: diventa quindi ancora più importante concentrare i nostri sforzi su attività che siano capaci di interpretare al meglio il futuro, cavalcando i cambiamenti quali opportunità di sviluppo e di miglioramento continuo.

"Innovazione" è infatti una delle parole chiave presente anche nella nostra Carta dei Valori ed è un requisito fondamentale per garantire una crescita costante, capace di creare valore condiviso nel tempo anche per le future generazioni.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La nostra Cooperativa detiene il controllo (art. 2359 del Codice Civile) delle seguenti società:

- **BERICA AMBIENTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA** che ha sede in Pasi di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 70% dalla nostra Cooperativa. L'attività è iniziata nel corso del 2015 e consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.
- **FENICE ECOLOGIA S.r.l.** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra Cooperativa. La società opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **SERVIZI E SISTEMI S.r.l.** in liquidazione che ha sede in Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE). Il capitale sociale è di € 10.200, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società detiene importanti appalti pubblici. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

Precisiamo che i rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato.

Tipologia	Fenice Ecologia S.r.l.		Berica Soc. cons. arl		Servizi e Sistemi S.r.l.	
% di partecip.	100%		70%		100%	
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021

#### Rapporti Commerciali

Crediti	101.708	69.917	600.495	776.248	-	-
Debiti	285.565	180.135	14.438	48.185	-	-
Costi - servizi	792.408	786.974	-	-	-	-
Costi - beni	76.194	34.900	-	-	-	-
Costi - altri	-	-	15.221	14.016	200.0000	200.000
Ricavi - servizi	188.395	171.023	1.092.904	1.437.052	-	-
Ricavi - altri	84.826	84.603	4.000	-	-	-

#### Rapporti finanziari

Crediti	-	-	-	-	-	25.000
Oneri	-	-	-	-	-	-
Proventi	-	-	4.000	-	-	-

#### Garanzie

Garanzie	-	-	-	-	-	-
----------	---	---	---	---	---	---

La nostra Cooperativa detiene, inoltre, le seguenti partecipazioni collegate (art. 2359 del Codice Civile):

- **I. BLU S.r.l.** che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 9.001.000 ed è posseduta per il 20,01% dalla nostra Cooperativa. La società svolge l'attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico e l'attività di produzione di materie prime plastiche.
- **Assicoop Friuli S.r.l.** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 30,30%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.
- **Nord Care S.r.l.** che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduto per il 29,5% dalla nostra Cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società @ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale di alcune case di riposo della nostra regione di cui ora cura anche la gestione immobiliare, avendo incorporato nel 2016 la controllata @ Nord Real Estate S.r.l.. Tale partecipazione è strategica in quanto consente alla Cooperativa di partecipare a progetti di lungo termine per l'acquisizione di appalti di gestione di RSA (Residenze Sanitarie per Anziani), consentendo di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.
- **Domani Sereno Service S.r.l.** che ha sede a Milano (MI), via Vittorio Pisani 14. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra Cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale.

La partecipazione è strategica per la divisione Facility Management in quanto consente di partecipare alle gare d'appalto del settore pulizie sanitarie potendo offrire un pacchetto completo anche con il servizio di lavano. Inoltre, la partecipazione è strategica, poiché la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

Denominazione	I. BLU Srl		Assicoop S.r.l.		@Nord Care S.r.l.		Domani Sereno Service S.r.l.	
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021
% di partecipazione	20,01%		30,30%		29,50%		26,49%	

#### Rapporti Commerciali

Crediti	661.108	8.845	-	-	19.085	19.085	64.717	35.045
Debiti	515.306	127.077	-	-	-	-	32.864	13.425
Costi - acquisto materiali	251	-	-	-	-	-	150	60
Costi - servizi	389.704	474.842	-	-	-	-	96.002	82.134
Costi - godimento beni di terzi	-	13.246	-	-	-	-	-	-
Costi - oneri diversi	-	8	-	-	-	-	-	-
Ricavi - servizi	393.481	105.204	-	-	-	-	43.790	45.144
Ricavi - altri	60.779	63.541	-	-	-	-	54.528	54.752

#### Rapporti finanziari

Crediti finanziari	-	-	-	-	233.449	233.449	312.975	236.600
Debiti finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-
Garanzie	11.743.000	1.715.437	-	-	880.356	880.356	-	-
Impegni	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi	-	-	-	-	-	-	30.663	10.189

Precisiamo che i rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato, i crediti finanziari sono infruttiferi, mentre le garanzie prestate sono prevalentemente rappresentate da patti di subentro in contratti di leasing finanziario.

#### Altre partecipazioni

Possediamo inoltre altre partecipazioni di minor entità puntualmente elencate nella nota integrativa.

Esse sono di tipo strategico e funzionali allo sviluppo della nostra società. I rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al **7,23%** nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA S.p.a. 3,98%, FINAM GROUP S.p.a. 72,53%, Finanziaria Regionale Friuli-Venezia Giulia – Società Per Azioni – Friulia – S.p.a. 6,83%, il Sig. Smeets W. A. H. 6,65%, Ecoprogetto Venezia S.r.l. 1,84% e C.I.T. 0,94%. Ha un capitale sociale di **€ 48.300.00** e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a **€ 77.729.607**. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione pari al **6,00%** nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. S.p.A. 6,00%, Ecoambiente S.r.l. 0,71% e Bioman S.p.A. 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di **€ 7.000.000** e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a **€ 14.219.948**. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) – società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è

di **€ 4.432.967** e la nostra partecipazione è pari al **4,44%**. Il patrimonio netto al 31/12/2020 ammontava ad **€ 34.922.945**. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.

- Una partecipazione pari al **10,00%** nella società "Snua S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA S.p.A. 36% e Bioman S.p.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di **€ 2.362.500** ed il patrimonio netto al 31/12/2020 ammontava ad **€ 8.200.517**. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe. Inoltre, la partecipazione è sinergica per la divisione Servizi Ambientali poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA S.r.l.

Ricordiamo che le altre partecipazioni non elencate sono relative a società di minor importanza, a Cooperative o loro Consorzi. Le partecipazioni sono di tipo strategico e sono finalizzate allo sviluppo della Cooperativa e del Movimento Cooperativo nel suo insieme.

#### Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie né direttamente né indirettamente.

#### Azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni/quote di società controllanti né direttamente né indirettamente.

## 9. Conclusioni

Gentilissimi/e Soci/e,

vi abbiamo dato evidenza dei principali risultati economici, finanziari e sociali della Cooperativa e, con questi, si conclude la presente Relazione di Gestione, l'ultima del mio mandato di Presidente per il triennio 2019/2022.

Sono stati tre anni densi di avvenimenti fuori dall'ordinario, che hanno reso indubbiamente complicato il nostro quotidiano operato, togliendoci serenità e anche qualche certezza.

In questi tre anni però abbiamo lavorato moltissimo ed abbiamo ottenuto risultati straordinari.

**Il fatturato della Cooperativa ha raggiunto quasi 148 milioni di euro, abbiamo prodotto utili per 17.854.311 di euro, abbiamo una Posizione finanziaria netta positiva di 24 milioni, abbiamo erogato ristorni ai Soci per oltre 1 milione di euro ed il Patrimonio netto della società è passato da 47.337.123 a 64.476.858 di euro, con un incremento del 36,21%.**

In conclusione, posso affermare che, nonostante gli avvenimenti che hanno condizionato questo periodo storico ed i grandi cambiamenti a cui saremo chiamati a far fronte nei prossimi anni, la Cooperativa possiede tutte le risorse necessarie, sia finanziarie che umane, per affrontare adeguatamente, con coraggio e fiducia, tutte le sfide del prossimo futuro.

#### Il Consiglio di Amministrazione

Marco Riboli - Presidente  
 Anna Fornasiero - Vicepresidente  
 De Paoli Stefano  
 Gosparini Annalisa  
 Grassi Viviana  
 Manzini Fabio  
 Marino Doris  
 Sedani Simona  
 Verona Gabriele

Pasian di Prato, 12 aprile 2022



## Bilancio d'esercizio al 31.12.2021

IDEALSERVICE Soc. Coop.  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale € 1.015.225 di cui versato € 607.445  
Registro Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



## Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	397.915	407.780
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	397.915	407.780
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	46.484	61.978
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	235.092	270.380
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.268	19.575
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	215.973	48.170
7) altre	1.235.270	1.339.323
Totale immobilizzazioni immateriali	1.750.087	1.739.426
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.173.350	9.009.379
2) impianti e macchinario	2.372.437	938.013
3) attrezzature industriali e commerciali	6.287.644	7.748.611
4) altri beni	792.729	617.644
5) immobilizzazioni in corso e acconti	151.550	162.600
Totale immobilizzazioni materiali	18.777.710	18.476.247
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	739.620	784.620
b) imprese collegate	3.438.174	3.438.174
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.414.616	4.416.225
Totale partecipazioni	8.592.410	8.639.019
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	76.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	470.049	470.049
Totale crediti verso imprese collegate	470.049	546.712
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.665	284.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	493.402	694.525
Totale crediti verso altri	509.067	978.533
Totale crediti	979.116	1.525.245
3) altri titoli	505.000	505.000
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.076.526	10.669.264
Totale immobilizzazioni (B)	30.604.323	30.884.937
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	417.470	390.830
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	417.470	390.830
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.289.124	49.890.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	42.289.124	49.890.682
2) verso imprese controllate		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	846.164	702.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>846.164</b>	<b>702.203</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.976	744.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>62.976</b>	<b>744.910</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.910.948	4.283.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.910.948</b>	<b>4.283.031</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>805.328</b>	<b>703.929</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.029	1.194.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	810.690	777.636
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.937.719</b>	<b>1.971.904</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>47.852.259</b>	<b>58.296.659</b>
<b>III - 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
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	9.300	9.300
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>9.300</b>	<b>9.300</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
1) depositi bancari e postali	28.460.664	21.824.407
2) assegni	916	0
3) danaro e valori in cassa	8.178	9.750
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>28.469.758</b>	<b>21.834.157</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>76.748.787</b>	<b>80.530.946</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.738.443</b>	<b>1.791.724</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>109.489.468</b>	<b>113.615.387</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	988.800	1.015.225
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	17.012.746	13.809.771
V - Riserve statutarie	38.943.456	31.808.799
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	574.711
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	16.582	16.590
<b>Totale altre riserve</b>	<b>591.293</b>	<b>591.301</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-7.590	-17.538
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.503.107	10.676.582
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>64.476.856</b>	<b>60.329.184</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	187.911	190.379
3) strumenti finanziari derivati passivi	8.625	19.929
4) altri	1.488.648	831.612
Totale fondi per rischi ed oneri	1.685.184	1.041.920
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>419.332</b>	<b>457.640</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.293.387	8.689.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.244.083	3.043.396
Totale debiti verso banche	4.537.470	11.733.364
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.554.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	1.554.040
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2	2
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2	2
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.565.428	20.634.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	19.565.428	20.634.802
8) debiti rappresentati da titoli di credito		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.320	300.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	228.320	300.003
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.503	548.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	140.503	548.170
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.609	585.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	353.609	585.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.390.730	1.311.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.390.730	1.311.561
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.388.398	14.891.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	15.388.398	14.891.184
Totale debiti	41.604.460	51.558.949
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.303.636</b>	<b>227.694</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>109.489.468</b>	<b>113.615.387</b>

## Conto economico

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	146.185.209	141.933.387
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni 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	119.377	106.648
altri	1.472.879	911.459
Totale altri ricavi e proventi	1.592.256	1.018.107
Totale valore della produzione	147.777.465	142.951.494
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.700.306	14.489.321
7) per servizi	30.997.331	29.114.559
8) per godimento di beni di terzi	5.426.929	5.934.089
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.637.253	55.110.661
b) oneri sociali	16.119.479	16.328.872
c) trattamento di fine rapporto	3.183.407	3.200.974
d) trattamento di quiescenza e simili	63.255	77.807
e) altri costi	4.950.884	4.241.890
Totale costi per il personale	79.954.278	78.960.204
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	577.855	1.286.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.079.952	2.816.361
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.976.885
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	733.218	501.215
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.391.025	6.581.119
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-26.640	-211.562
12) accantonamenti per rischi	573.562	0
13) altri accantonamenti	194.519	154.228
14) oneri diversi di gestione	4.519.750	3.625.921
Totale costi della produzione	141.731.060	138.647.879
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.046.405</b>	<b>4.303.615</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
da imprese controllate	0	7.929.036
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.097	5.300
Totale proventi da partecipazioni	6.097	7.934.336
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	10.221	8.334
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	2.936
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.221	11.270
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	68.594	35.859
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	42.646	17.603
Totale proventi diversi dai precedenti	42.646	17.603
Totale altri proventi finanziari	121.461	64.732
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	10.800	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	212.322	364.741
Totale interessi e altri oneri finanziari	223.122	364.741
17-bis) utili e perdite su cambi	-24.493	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-120.057	7.634.327
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	203
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	203
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	200.000	721.674
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	250.542	142.000
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	450.542	863.674
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-450.542	-863.471
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.475.806</b>	<b>11.074.471</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.079.201	443.108
imposte relative a esercizi precedenti	-1.279	8.982
imposte differite e anticipate	-105.223	-54.201
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	972.699	397.889
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.503.107</b>	<b>10.676.582</b>



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.503.107	10.676.582
Imposte sul reddito	972.699	397.889
Interessi passivi/(attivi)	109.258	291.674
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	10.101	-7.840.005
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.595.165	3.526.140
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.243.030	456.434
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.742.564	4.103.019
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	902.003	2.675.393
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	-1
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.887.601	7.234.845
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.482.766	10.760.985
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-26.640	-211.561
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.066.903	-13.515.118
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.548.724	9.220.527
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	53.281	-21.354
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.075.942	77.579
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.851.557	-288.958
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.472.319	-4.738.885
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	21.955.085	6.022.100
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-607.501	-291.673
(Imposte sul reddito pagate)	-676.975	-321.168
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-1.298.665	-550.069
Altri incassi/(pagamenti)	9.865	0
Totale altre rettifiche	-2.573.276	-1.162.910
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	19.381.809	4.859.190

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2021	31/12/2020
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-3.637.186	-4.256.256
Disinvestimenti	256.469	270.221
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-591.203	-831.209
Disinvestimenti	2.687	5.416
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-18.000	-731.959
Disinvestimenti	346.394	19.517.426
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	393.285
(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)	-3.640.839	14.366.924
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-1.553.302	-2.352.344
Accensione finanziamenti	2.500.000	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	-9.696.632	-1.366.656
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-16.485	423.835
(Rimborso di capitale)	-320.297	-335.875
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-18.653	-184.215
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-9.105.369	-1.815.255
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.635.601	17.410.859
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	21.824.407	4.410.159
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.750	13.139
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.834.157	4.423.298
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	28.460.664	21.824.407
Assegni	916	0
Danaro e valori in cassa	8.178	9.750
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	28.469.758	21.834.157
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



## Nota integrativa, parte iniziale

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

La presente nota integrativa, parte integrante del bilancio, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427-bis C.C., da altre disposizioni del codice civile e da leggi speciali nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio al 31.12.2021 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente. La Cooperativa detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo. Il presente bilancio è assoggettato a revisione legale ex art. 14 D.lgs. 39/2010 e ex art. 15 della L. 59/92.

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile adottando la procedura di arrotondamento disciplinata dall'art. 5 del regolamento CE 1103/97. La quadratura dello stato patrimoniale e del conto economico è stata realizzata iscrivendo gli opportuni arrotondamenti:

- in una voce della classe AVII "Altre riserve" del Patrimonio netto.

Si precisa infine che le tabelle sotto riportate possono evidenziare degli scostamenti di alcune unità di euro dovute agli arrotondamenti, eseguiti sempre con i criteri sopra indicati, delle voci in esse riportate.

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate ed in particolare all'art. 2426 del C.C., integrate ed interpretate dai Principi Contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016, modificati nel dicembre 2017 e nel gennaio 2019.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni o del contratto piuttosto che alla loro forma giuridica. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di pertinenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento relativi. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

### Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio d'esercizio.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo, ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a cinque anni.

I costi d'impianto ed ampliamento e l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, vengono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzati in cinque esercizi.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzate lungo il periodo della loro durata economica. Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel minor periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio	
Costi d'impianto e ampliamento, Start-up	20% - Rapportato alla durata residua dei contratti
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre	Rapportato alla durata residua dei contratti

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore dell'immobilizzazione, fino ad un massimo del valore originario, decurtato dell'ammortamento che avrebbe subito se non fosse stato soggetto a svalutazione, ad eccezione, dei costi di impianto ed ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento, il cui valore non può essere ripristinato.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, aumentato delle rivalutazioni, al netto delle quote di ammortamento accantonate.

Vengono ammortizzate con riferimento al costo, in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le spese di manutenzione e riparazione dei cespiti aventi natura ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenute. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono attribuite al bene cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Per gli investimenti eseguiti nell'anno, la percentuale di ammortamento è stata ridotta alla metà. L'adozione di un ammortamento puntuale - pro die - non avrebbe uno scostamento significativo nel bilancio.

Nelle attrezzature industriali e commerciali è presente una sottocategoria rappresentata dalla "biancheria a noleggio" che viene ammortizzata in base alla durata residua del contratto di noleggio.

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio							
Terreni e fabbricati:		Impianti:		Attrezzature industriali e commerciali:		Altri beni:	
Fabbricati	3%	Impianti	15%	Automezzi per raccolta rifiuti	15%	Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%	Imp. energia alternativa	9%	Automezzi	20%	Mobili e arredi	12%
		Impianti riciclaggio	10%	Attrezz. pulizie e serv. Portuali	10%	Macchine elettroniche	20%
		Impianti allarme	30%	Attrezzatura per ecologia	15%	Attrezzatura generica	25%
				Attrezzat. trasporto interno	20%	Attrez. riprese video	30%
				Sottostazioni di trasformaz.	7%	Attrezzatura generica	16%
				Impianto lavanderia	13%	Attrezzatura proiez.	19%
				Cisterne	13%		
				Attrezzatura ristor./alberg.	12%		
				Attrezz. varia ristorazione	25%		
				Piccole imbarcazioni	9%		

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore dell'immobilizzazione, fino ad un massimo del valore originario, decurtato dell'ammortamento che avrebbe subito se non fosse stato soggetto a svalutazione.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I beni concessi da terzi in locazione finanziaria e in locazione operativa sono iscritti in bilancio – in accordo con la prassi contabile prevalente nel nostro paese – sulla base del metodo patrimoniale. Tale metodo prevede la contabilizzazione dei canoni leasing quali costi d'esercizio, condizione indispensabile per la relativa deducibilità fiscale, e l'iscrizione del cespite per il suo valore di riscatto solo ad esaurimento del contratto di riferimento.

In apposita sezione della nota integrativa sono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del C.C. per i beni concessi in locazione finanziaria con l'indicazione degli effetti sul risultato e sul patrimonio netto che emergerebbero nel caso in cui i contratti di locazione fossero contabilizzati secondo il metodo finanziario.

Quest'ultimo prevede che i beni locati vengano iscritti tra le immobilizzazioni ed assoggettati ad ammortamento in funzione della vita utile economica, rilevando il debito per la parte relativa al capitale ed imputando al conto economico, per competenza, la componente finanziaria dei canoni e gli oneri accessori.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

Le altre partecipazioni sono iscritte ad un valore non superiore al loro fair value.

Il costo delle partecipazioni viene ridotto, con iscrizione di un apposito fondo svalutazione, nell'eventualità in cui le società partecipate subiscano perdite durevoli di valore e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata, sino a concorrenza del costo originario.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i pezzi di ricambio, sono valutate al minore tra costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori) e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più in particolare, la metodologia di determinazione del costo è quella del costo specifico. Il valore di realizzo è ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro.

Le rimanenze di lavori in corso si riferiscono alle lavorazioni eseguite sui materiali derivanti dalla raccolta differenziata, selezionati nei nostri impianti, e poi inviati per le successive fasi di lavorazione ai riciclatori individuati dai relativi consorzi obbligatori per il riciclaggio dei rifiuti - consorzi di filiera - che sono i proprietari dei rifiuti lavorati. Per la valorizzazione di tale ultima categoria di rimanenze si tiene conto del costo di lavorazione (ottenuto dalla somma dei costi diretti ed indiretti) imputabili al servizio di selezione prestato e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto. Le rimanenze di prodotti finiti sono valutate al minore tra il costo di produzione, che tiene conto dei costi diretti e indiretti (manodopera, ammortamenti dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella produzione) imputabili ai prodotti, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, ricondotto al valore di presumibile realizzo, per riflettere eventuali difficoltà di incasso, mediante apposito fondo svalutazione iscritto a rettifica della voce C) - Il dell'Attivo patrimoniale.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 79 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto per tali crediti ricorrono i presupposti previsti dall'art.2423, c.4 del c.c. Inoltre in fase di prima applicazione ci si è avvalsi delle disposizioni previste dall'art.12, c.2, del D.Lgs. 139/2015 e quindi si è applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dal 1° gennaio 2016. I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Si precisa a tal proposito che la Cooperativa presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tali casi è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni e i titoli, che non rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le attività finanziarie e sono valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ovvero al valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato, se minore.

### Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

### Ratei e risconti

Sono conseguenti a rettifiche eseguite in sede di chiusura di bilancio, per una corretta rappresentazione della competenza economica e temporale di costi e ricavi imputati al conto economico.

### Fondo Trattamento di fine rapporto

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio e nell'ipotesi di cessazione del rapporto a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto destinato dai dipendenti medesimi alla previdenza complementare, a seguito della facoltà loro concessa dalla legge 27 dicembre 2006 n. 296 e dal relativo Decreto Ministeriale attuativo, emesso dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze il 30 gennaio 2007, in attuazione della riforma della previdenza complementare prevista dal D.Lgs. del 5 dicembre 2005 n. 252.

### Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile effettuata dagli Amministratori sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono spiegati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi e oneri.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

### Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati alla data di sottoscrizione del contratto, a partire da quando la Società è soggetta ai relativi diritti ed obblighi.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del codice civile e dell'OIC 32, gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data successiva di chiusura del Bilancio. L'iscrizione e la variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate in Bilancio con modalità differenti a seconda che l'operazione in strumenti finanziari derivati sia qualificabile (ed effettivamente designata) come operazione di copertura di rischi finanziari o meno.



### Operazioni non qualificabili (o non designate) come di copertura

Se l'operazione non è qualificabile (o non è designata) come di copertura, le variazioni di fair value nonché i risultati relativi alla estinzione dei contratti sono contabilizzati a conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie". Come previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile, gli utili che derivano dalla valutazione degli strumenti finanziari derivati non designati come di copertura sono accantonati, in sede di distribuzione del risultato, in riserve di patrimonio netto non distribuibili.

### Operazioni qualificabili (e designate) come di copertura

Un'operazione in strumenti finanziari derivati è designata di copertura quando:

- a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili ai sensi dell'OIC 32;
- b) sussiste una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del codice civile; la documentazione riguarda la formalizzazione della relazione di copertura, degli obiettivi della Società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
- c) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura, ossia:
  - i. vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura;
  - ii. l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura, non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica;
  - iii. viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperto (in misura tale da non comportare ex ante l'inefficacia della copertura).

La verifica della relazione economica avviene in via qualitativa, verificando che gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto siano corrispondenti o strettamente allineati, ed in via quantitativa. Quando le operazioni di copertura riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto (definite "relazioni di copertura semplici") e lo strumento finanziario derivato è stipulato a condizioni di mercato, la relazione di copertura si considera efficace semplicemente verificando che gli elementi portanti (quali l'importo nominale, la data di regolamento dei flussi finanziari, la scadenza e la variabile sottostante) dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondano o siano strettamente allineati e il rischio di credito della controparte non sia tale da incidere significativamente sul fair value sia dello strumento di copertura sia dello strumento coperto.

La verifica della sussistenza dei criteri di ammissibilità è fatta in via continuativa e ad ogni data di chiusura del Bilancio la società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.

La Società cessa prospetticamente la contabilizzazione di copertura quando:

- a) lo strumento di copertura scade, è venduto o cessato (senza sostituzione già prevista nella strategia originaria di copertura);
- b) la copertura non soddisfa più le condizioni per la contabilizzazione di copertura.

Se il cambiamento della relazione economica tra elemento coperto e strumento di copertura è tale da portare ad una cessazione della relazione di copertura e l'obiettivo della gestione del rischio per la relazione di copertura designata rimane lo stesso, la società valuta la possibilità di operare una revisione del rapporto di copertura.

### Coperture flussi finanziari

La copertura di flussi finanziari viene attivata quando l'obiettivo della copertura è quello di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad un'attività o una passività iscritta in bilancio, ad impegni irrevocabili, oppure a operazioni programmate altamente probabili. La Società rileva nello stato patrimoniale al fair value lo strumento di copertura di flussi finanziari, legato ad una attività o passività iscritta in bilancio, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile, e in contropartita viene alimentata la voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" per la componente di copertura ritenuta efficace, mentre per la componente di inefficacia, calcolata per le relazioni di copertura non qualificabili come semplici, la sezione D) del conto economico.

In una copertura di flussi finanziari connessi ad un'attività o passività iscritta in bilancio o ad una operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile, l'importo della riserva viene imputato a conto economico negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio e nella stessa voce impattata dai flussi finanziari stessi. In una copertura dei flussi finanziari connessi ad un'operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile che comportano successivamente la rilevazione di un'attività o passività non finanziarie, la Società al momento della rilevazione dell'attività o della passività elimina l'importo dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi e lo include direttamente nel valore contabile dell'attività (nei limiti del valore recuperabile) o della passività. Se tuttavia in presenza di una riserva negativa non si prevede di recuperare tutta la perdita o parte della riserva in un esercizio o in più esercizi futuri, la Società imputa immediatamente a conto economico dell'esercizio la riserva (o la parte di riserva) che non prevede di recuperare.

### Informativa

Ai sensi dell'art. 2427-bis del Codice Civile, e in applicazione dell'OIC n. 32, nella Nota Integrativa sono fornite, per ciascuna categoria di strumento finanziario derivato, le informazioni circa:

- il loro fair value;
  - la loro entità e natura (compresi i termini e le condizioni significative che possono influenzarne l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri);
  - gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato;
  - le variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico, nonché quelle imputate alle riserve di patrimonio netto;
- Nella sezione della voce strumenti finanziari derivati sono inoltre evidenziate, quando applicabile, informazioni circa:
- la componente di fair value inclusa nelle attività e passività oggetto di copertura di fair value;
  - l'eventuale indeterminabilità del fair value;
  - la descrizione del venir meno del requisito "altamente probabile" per un'operazione programmata oggetto di copertura di flussi finanziari;
  - la componente inefficace riconosciuta a conto economico nel caso di copertura dei flussi finanziari;
  - eventuali cause di cessazione della relazione di copertura ed i relativi effetti contabili.

### Valori in valuta

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta estera sono convertiti in euro al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. Le differenze di cambio realizzate in occasione di incassi e pagamenti durante l'esercizio sono iscritte nel Conto Economico alla voce C17-bis "Utile da perdite su cambi". Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali e materiali valutate al costo, alla chiusura dell'esercizio sono analiticamente convertite ai cambi di fine anno, con imputazione diretta a Conto Economico (voce C17-bis) delle differenze di cambio attive e passive.

L'eventuale utile netto, derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta, concorre alla formazione del risultato d'esercizio ed in sede di approvazione del bilancio è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita di esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

### Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e la vendita dei beni.

### Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione, che generalmente coincide con quello di pagamento.

## Contributi

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. I contributi in conto capitale sugli investimenti effettuati vengono iscritti in bilancio correlandoli alla vita utile del cespite, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. Tali contributi sono quindi imputati a conto economico in funzione della residua durata economico/tecnica dei beni a cui si riferiscono, ossia in misura proporzionale agli ammortamenti dedotti, riscontando quanto non di competenza.

## Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono state stanziare secondo la disciplina fiscale ritenuta applicabile alla Cooperativa. In particolare la Cooperativa usufruisce di agevolazioni fiscali che esentano parzialmente il suo reddito da IRES. Sono state inoltre stanziare le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.



## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuite di € 9.865 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi / recessi soci	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Credito iniziale	303.320	407.780	104.460
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	236.650	176.125	-60.525
Riscossione / rimborso quote	-16.915	-36.290	-19.375
Recessi / esclusioni soci	-115.275	-149.700	-34.425
<b>Totale</b>	<b>407.780</b>	<b>397.915</b>	<b>-9.865</b>

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.750.087 contro € 1.739.426 nel precedente esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Descrizione	Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni, licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immateriali	Immob. in corso e acconti	Totali
Costo storico es. prec.	429.185	0	2.320.906	77.472	4.395.794	5.946.935	48.170	13.218.461
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati esercizi precedenti	-367.207	0	-2.050.526	-57.897	-4.395.794	-4.607.613	0	-11.479.036
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>61.978</b>	<b>0</b>	<b>270.380</b>	<b>19.575</b>	<b>0</b>	<b>1.339.323</b>	<b>48.170</b>	<b>1.739.426</b>
Costo acquisto azienda/ramo d'azienda	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	0	0	75.704	0	0	302.127	213.373	591.203
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	0	0	0	-199.015	0	-199.015
Alienazioni (F.do)	0	0	0	0	0	196.328	0	196.328
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	0	0	0	0	0	45.570	-45.570	0
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rival/Sval. es. corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeguamento fondo sval.	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-15.495	0	-110.992	-2.307	0	-449.062	0	-577.855

Descrizione	Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni, licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immateriali	Immob. in corso e acconti	Totali
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico es. corrente	429.185	0	2.396.610	77.472	4.395.794	6.095.617	215.973	13.610.650
Sval. Accumulate	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati	-382.701	0	-2.161.518	-60.204	-4.395.794	-4.860.346	0	-11.860.563
<b>Valore netto finale</b>	<b>46.484</b>	<b>0</b>	<b>235.092</b>	<b>17.268</b>	<b>0</b>	<b>1.235.270</b>	<b>215.973</b>	<b>1.750.087</b>

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate per: le spese sostenute per la sede di Pasion di Prato relative all'allacciamento alla rete del metano; le spese di start-up per l'avvio dell'appalto porta a porta del C.E.C., per l'avvio dell'appalto dei Navigli e di quello della Lunigiana e dalle spese sostenute per l'acquisto del ramo d'azienda relativo agli impianti di selezione multimateriale dalla società collegata I. Blu srl.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 Codice Civile si segnala che i costi di impianto e ampliamento hanno un valore netto contabile pari ad € 46.484 e pertanto le riserve statutarie devono essere vincolate per pari importo per la loro copertura. Le Alienazioni delle Altre Immobilizzazioni Immateriali si riferiscono per € 172.526 alle dismissioni inerenti la chiusura degli appalti di Monterosso e Sedriano chiusi nel corso del 2021.

La voce diritti di brevetto e opere dell'ingegno si riferisce alle spese inerenti il software applicativo di proprietà ed a quelle relative alle licenze d'uso a tempo indeterminato. Nel 2021 i nuovi acquisti/incrementi sono pari ad € 74.879.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce al solo deposito del marchio aziendale.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti versati per i lavori di ristrutturazione eseguiti nel corso del 2021 sull'immobile in leasing di Via Basaldella 90.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari ad € 1.235.270, è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	5.230	2.567	-2.664
Spese pluriennali su contratti appalto	370.139	444.378	74.239
Migliorie su beni di terzi	963.954	788.326	-175.628
<b>Totale</b>	<b>1.339.323</b>	<b>1.235.270</b>	<b>-104.053</b>

Relativamente alle altre immobilizzazioni immateriali gli incrementi dell'anno si riferiscono principalmente alle attrezzature impiegate per la raccolta porta a porta negli appalti della Val di Non.

#### Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 3.637.186. Il valore contabile è passato da € 18.476.247 dell'anno precedente a € 18.777.710 dell'anno in corso, con un incremento di € 301.463.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. e Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico es. prec.	11.489.829	1.475.954	22.063.751	2.747.182	162.600	37.939.317
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. e Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Svalutazioni es. precedenti	-2.683.465	0	-82.165	0	0	-2.765.630
F.do amm.to es. prec.	-2.609.605	-537.941	-14.232.975	-2.129.539	0	-19.510.061
<b>Valore netto Iniziale</b>	<b>9.009.379</b>	<b>938.013</b>	<b>7.748.611</b>	<b>617.644</b>	<b>162.600</b>	<b>18.476.247</b>
Costo acquisto azienda/ramo d'azienda	0	0	0	0	0	0
Rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	315.298	1.532.316	1.235.608	402.414	151.550	3.637.186
Alienazioni (CS)	0	-957	-746.789	-187.981	0	-935.727
Alienazioni (F.do)	0	957	507.138	171.862	0	679.957
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	30.000	132.600	0	0	-162.600	0
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.DO)	0	0	0	0	0	0
Svalutazione e rettifica svalutazioni esercizi precedenti	67.589	0	17.168	0	0	84.757
Ammortamenti dell'esercizio al lordo rettifica svalut.	-248.916	-230.491	-2.474.092	-211.210	0	-3.164.709
Costo storico es. corrente	11.835.127	3.139.913	22.552.570	2.961.616	151.550	40.640.776
Rivalutazioni accumulate	2.812.620	0	0	0	0	2.812.620
Svalutazioni accumulate	-2.615.876	0	-64.997	0	0	-2.680.873
F.do amm.to es. corrente	-2.858.521	-767.476	-16.199.930	-2.168.887	0	-21.994.813
<b>Valore netto Finale</b>	<b>9.173.350</b>	<b>2.372.437</b>	<b>6.287.644</b>	<b>792.729</b>	<b>151.550</b>	<b>18.777.710</b>

La voce 'Altri beni' pari a € 792.729 è così composta:

Altri Beni Materiali	Mobili e Macch. Ordinarie ufficio	Macchine ufficio elettroniche	Autovetture	Altri Beni	Totali
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>134.892</b>	<b>451.098</b>	<b>19.953</b>	<b>11.701</b>	<b>617.644</b>
<b>Valore netto finale</b>	<b>142.964</b>	<b>634.781</b>	<b>4.025</b>	<b>10.959</b>	<b>792.729</b>
<b>Variazioni</b>	<b>8.072</b>	<b>183.683</b>	<b>-15.928</b>	<b>-742</b>	<b>175.086</b>

Nella voce terreni e fabbricati i principali incrementi si riferiscono ai lavori sull'immobile di Acquapendente, funzionali alla realizzazione nel sito del nuovo impianto di selezione.

Nella voce impianti e macchinari si segnala che gli incrementi sono legati quasi esclusivamente alla realizzazione del nuovo impianto di selezione nel sito di Acquapendente (VT). Tale investimento ha beneficiato del credito d'imposta industria 4.0. Gli acquisti di attrezzature industriali e commerciali per un importo complessivo pari ad € 1.235.608 si riferiscono principalmente da una parte agli investimenti effettuati per lo svolgimento dei servizi di raccolta dei rifiuti all'interno dei Comuni per € 252.196; dall'altra agli acquisti di attrezzature e mezzi della divisione Facility per lo svolgimento delle attività di pulizie e sanificazione per un importo pari ad € 704.592.

Gli altri beni materiali hanno avuto investimenti per complessivi € 402.414 riferibili principalmente alle spese per il nuovo server iperconvergente per tutti gli applicativi aziendali e, più in generale, alla sostituzione delle macchine elettroniche ufficio dell'azienda ormai obsolete.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono principalmente ai lavori in corso per la ristrutturazione della sede di Pasion di Prato. Relativamente alla voce svalutazione delle immobilizzazioni si segnala che nel corso del 2021 non ci sono stati accantonamenti, bensì si è provveduto ad effettuare rettifiche di svalutazioni esercizi precedenti per euro 84.757.

**Immobilizzazioni finanziarie****Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi sono pari a € 9.097.410 (€ 9.144.019 nel precedente esercizio).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	1.101.222	4.030.493	0	0	4.416.225	9.547.940	505.000	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(316.603)	(592.319)	0	0	0	(908.922)	0	0
Valore di bilancio	784.620	3.438.174	0	0	4.416.225	8.639.019	505.000	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	15.000	0	0	0	3.000	18.000	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	60.000	0	0	0	4.609	64.609	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	1	0	0	0	0	1	0	0
Totale variazioni	(44.999)	0	0	0	(1.609)	(46.608)	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	1.056.223	4.030.493	0	0	4.414.616	9.501.332	505.000	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(316.603)	(592.319)	0	0	0	(908.922)	0	0
Valore di bilancio	739.620	3.438.174	0	0	4.414.616	8.592.410	505.000	0

Le partecipazioni ammontano ad € 8.592.410 con un decremento di € 46.609 rispetto all'anno precedente, che si riferisce principalmente alla messa in liquidazione e successiva cessazione a dicembre 2021 della società Ecoplastiche Venezia Srl. Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 505.000 (€ 505.000 nel precedente esercizio). La voce si riferisce:

- per € 250.000 al prestito obbligazionario CrediFriuli con scadenza al 26.01.2022, di cui euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso variabile euribor 6ms+1% ed euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell'1,75%;
- per € 205.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Fiumicello con scadenza al 05.06.2025 e rendimento semestrale variabile al tasso del 1%;
- per € 50.000 di titoli di Stato BTP con scadenza 03/2022, cedola semestrale e tasso annuo 5%, girocontati dall'attivo circolante, ove si trovavano in quanto originariamente acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, all'attivo immobilizzato poichè visto il buon rendimento si è deciso di non smobilizzare l'investimento.

Nel corso dell'esercizio il conto titoli non ha avuto alcuna variazione né in incremento, né in diminuzione.

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 979.116, con un decremento di € 546.129 rispetto ai € 1.525.245 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 mesi	Vs. Imp. Collegate entro 12 mesi	Vs. Altri entro 12 mesi	Totali
Importo nominale es. precedente	0	76.663	284.008	360.671
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto Iniziale</b>	<b>0</b>	<b>76.663</b>	<b>284.008</b>	<b>360.671</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	-288	-25.342	-25.630
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	-76.375	-243.000	-319.375
Importo nominale es. corrente	0	0	15.665	15.665
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto Finale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.665</b>	<b>15.665</b>
Importo nominale es. precedente	142.000	470.049	694.525	1.306.573
F.do svalutazione es. precedente	-142.000	0	0	-142.000
<b>Valore netto Iniziale</b>	<b>0</b>	<b>470.049</b>	<b>694.525</b>	<b>1.164.574</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	-25.000	0	0	-25.000
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	25.630	25.630
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	25.000	0	-226.752	-201.752
Importo nominale es. corrente	167.000	470.049	493.402	1.130.451
F.do svalutazione es. corrente	-167.000	0	0	-167.000
<b>Valore netto Finale</b>	<b>0</b>	<b>470.049</b>	<b>493.402</b>	<b>963.451</b>
<b>TOTALE Valore netto Finale</b>	<b>0</b>	<b>470.049</b>	<b>509.067</b>	<b>979.116</b>

I crediti verso società controllate entro 12 mesi sono pari a zero. I crediti verso società controllate oltre i 12 mesi sono pari a zero in quanto il credito verso la Società Servizi e Sistemi Srl è stato oggetto di accantonamento al fondo svalutazione.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @Nord Care srl, per complessivi € 233.449, ed al finanziamento fruttifero concesso a Domani Sereno Service Srl, per € 236.600.

I crediti verso altri si riferiscono a finanziamenti verso altre partecipate ed in particolare comprendono le poste di seguito dettagliate.

I finanziamenti verso altri entro l'esercizio successivo sono relativi principalmente a un credito di € 15.378 verso IPAB Casa di Riposo San Giuseppe.

I finanziamenti verso altri oltre l'esercizio successivo sono relativi a:

- un credito di € 320.000 verso SNUA S.r.l.. La quota oltre i 5 anni del credito ammonta a complessivi € 200.000, mentre la quota oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ammonta ad € 120.000;
- un credito di € 3.916 per il finanziamento soci verso la società di progetto NOV Srl;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un credito di € 394.699 verso la IPAB Casa di Riposo San Giuseppe svalutato per € 225.542, in quanto è in corso una cessione del credito al 45%.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel dettaglio risultano così composte:

Imprese controllate	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti (decrementi per fusione)	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	625.733	0	0	0	0	625.734
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	0	0	0	0	0	0
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	316.603	0	0	0	0	316.603
Fondo Svalutazione Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	-316.603	0	0	0	0	-316.603
ECOPLASTICHE Venezia Srl	60.000	0	-60.000	0	0	0
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	98.886	15.000	0	0	0	113.886
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese controllate</b>	<b>784.619</b>	<b>15.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>739.620</b>

Imprese controllate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	Percentuale di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Frazione di Patrimonio netto	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	970.225	214.946	100%	50.000	970.225	625.734
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE)	10.200	-247.957	133.030	100%	10.200	-247.957	0
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	84.120	-7.789	60%	60.000	50.472	0
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.000	0	95%	47.500	133.000	113.886
<b>Totale imprese controllate</b>								<b>739.620</b>

La società Servizi e Sistemi Srl è stata acquistata a marzo 2020; l'acquisto è finalizzato al consolidamento di importanti appalti pubblici presenti in capo alla stessa, nonostante la società presentasse al momento dell'acquisto un patrimonio netto negativo. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2021 è negativo per euro 247.957. Nel 2020 si è provveduto ad effettuare la svalutazione della partecipazione per l'intero valore per cui è iscritta in bilancio ed ad effettuare un'ulteriore accantonamento al fondo rischi, in via prudenziale, per ulteriori euro 100.000. Tenuto conto che a febbraio 2022 la società ha cessato il contratto di affitto d'azienda in essere e che in ragione di questo da febbraio 2022 non ci saranno ulteriori ricavi, si è provveduto nel corso del 2021 ad appostare a fondo rischi ulteriori euro 200.000.

La società Ecoplastiche Venezia Srl è stata costituita a maggio 2014 per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche. L'attività non è mai iniziata a causa di problemi legati alla fattibilità del progetto per cui la società era stata costituita. La nostra cooperativa, in accordo con la compagine sociale, ha deciso di mettere in liquidazione la società per impossibilità di raggiungere l'oggetto sociale. La società ha redatto in data 31 dicembre 2021 il bilancio finale di liquidazione. La cancellazione dal registro imprese è avvenuta con pratica inviata a gennaio 2022.

La società Berica Ambiente è stata costituita ad ottobre 2014 in seguito all'aggiudicazione della gara relativa alla gestione dei rifiuti urbani dei comuni del bacino di Utilya Srl - area Veneto. Il capitolato della suddetta gara prevede che l'appalto debba essere gestito da una società consortile di scopo costituita appositamente. Il primo esercizio sociale di Berica si è chiuso al 31 dicembre 2015 in quanto l'attività è iniziata solo a gennaio 2015, pertanto attualmente ci troviamo nel settimo esercizio. Conformemente allo Statuto la società ha gestito per conto dei soci l'appalto dell'area Veneto ribaltando sugli stessi i costi di gestione, pertanto l'esercizio si è chiuso in pareggio.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
ASSICOOP FRIULI srl	43.635	0	0	0	0	43.635
I. Blu srl	2.045.137	0	0	0	0	2.045.137
@ NORD CARE srl	927.984	0	0	0	0	927.984
F.do sval. @ NORD CARE srl	-50.000	0	0	0	0	-50.000
Domani Sereno Service srl	1.013.737	0	0	0	0	1.013.737
F.do sval. Domani Sereno Service srl	-542.319	0	0	0	0	-542.319
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese collegate</b>	<b>3.438.174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.438.174</b>

Imprese collegate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	Percentuale di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Frazione di Patrimonio netto	Valore di bilancio
I. Blu Srl	Via Basaldella 86 (UD) Pasian di Prato (UD)	9.001.000	16.248.654	2.182.311	20,01%	1.801.100	3.251.356	2.045.137
ASSICOOP FRIULI srl (dati Bilancio 2020)	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	548.387	16.707	30,30%	18.180	166.161	43.635
@ NORD CARE srl	Via Goffredo Mameli 10/12 Padova (PD)	596.900	632.787	1.665	29,50%	176.086	186.672	877.984
Domani Sereno Service Srl (Dati Bilancio 2020)	Via Vittor Pisani 14 20124 Milano (MI)	1.924.850	2.572.453	429.095	26,49%	509.893	681.443	471.418
<b>Totale imprese collegate</b>								<b>3.438.174</b>

La società I. Blu Srl è stata costituita a novembre 2018 al fine di permettere il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. dei propri rami d'azienda rappresentanti la parte industriale della cooperativa, ossia l'attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche sito in Costa di Rovigo (RO), e il ramo impianti plastica e multimateriale. I due rami sono stati conferiti a fine dicembre 2019 ed a fine giugno 2019, inizialmente per beneficiare di un importante risparmio sulla bolletta dell'energia elettrica, successivamente anche al fine di trovare dei partner industriali per quel settore di Idealservice caratterizzato da "Capital Intensive". In data 27 febbraio 2020 I. Blu Srl ha ceduto a valori contabili ad Idealservice Soc. Coop., con effetti giuridici e contabili dal 1° aprile 2020, il ramo d'azienda Impianti di Selezione e Recupero Multimateriale di Godega di Sant'Urbano, Rive d'Arcano, Campodarsego, Cairo Montenotte, Acquapendente e San Giorgio delle Pertiche, che si configura come un complesso aziendale indipendente dal resto delle attività caratterizzanti I. Blu Srl.

In data 12 agosto 2020 si è perfezionata la cessione dell'80% delle quote di I. Blu Srl ad "Iren Ambiente"; per effetto di tale operazione la società prima controllata al 100% da Idealservice Soc. Coop. è diventata una collegata. Il valore di euro 2.045.137 è pari al 20,01% del valore di carico al 31 dicembre 2019.

Per la collegata @ Nord Care srl si è ritenuto di mantenere il criterio di valutazione del costo, che è superiore alla corrispondente frazione del Patrimonio Netto, in quanto il Piano Economico 2015-2041, oggetto di perizia di stima da parte di professionista terzo, consente il recupero del valore di costo.

Per la collegata Domani Sereno Service Srl, si evidenzia che il valore di bilancio si riferisce all'operazione di conferimento del ramo d'azienda di lavanderia industriale di Gorizia da parte di Idealservice effettuato con atto notarile del 24 giugno 2014 e decorrenza primo agosto 2014. La perizia di stima ha valutato il conferimento del ramo d'azienda in complessivi € 1.000.000 con la conseguente attribuzione di una percentuale di partecipazione del 26,49% del capitale sociale, pari ad € 509.900 ed un sovrapprezzo di € 490.100, oltre ad € 13.737 di conguaglio, con conseguente iscrizione dell'importo di € 1.013.737 tra le partecipazioni. Per tale partecipazione visto il risultato negativo dell'esercizio 2018 si era provveduto, nell'anno stesso, ad effettuare un accantonamento al fondo svalutazione della partecipazione per un importo corrispondente alla quota parte di perdita dell'esercizio di competenza di Idealservice Soc. Coop. pari ad € 88.480. Nel 2020 visto il mancato rispetto del piano pluriennale che avrebbe dovuto portare la società a conseguire risultati economici positivi, in via prudenziale si è ritenuto opportuno svalutare la partecipazione allineandola al valore del patrimonio netto sulla base dell'ultimo bilancio approvato dalla società, ovvero il bilancio 2019. Nel 2021, nonostante l'ultimo bilancio a disposizione, ovvero quello dell'anno 2020, riporti un risultato d'esercizio positivo, si ritiene prudenziale lasciare le svalutazioni a suo tempo appostate, in quanto il risultato positivo è riconducibile principalmente alla norma di favore relativa alla sospensione degli ammortamenti.

Si evidenzia che queste ultime due partecipazioni rappresentano per la Cooperativa degli investimenti strategici propedeutici alla partecipazione alle gare d'appalto che garantiscono l'acquisizione di contratti con margini positivi.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altre imprese	Valore netto iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)/ Rettifiche svalutazioni	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale	150.000	0	0	0	0	150.000
ALPT Agenzia per il Lavoro	4.594	0	0	0	0	4.594
BCC BANCA DI MANZANO SOC.COOP.	313	0	0	0	0	313
BCC BANCA DI UDINE soc.coop	30.071	0	0	0	0	30.071
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	252
BCC SAVOGNA E DOBERDO'	50	0	0	0	0	50
BIOMAN S.p.A.	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons. Coop.Finanz. Reggio Emilia	14.169	0	0	0	0	14.169
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin.Partec.	400.000	0	0	0	0	400.000
Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	250	0	0	0	0	250
C.I.A.L. CONSORZIO IMBALLAGGI	307	0	0	0	0	307
CO.N.I.P.	0	0	0	0	0	0
COMIECO	5.371	0	-4.609	0	0	762

Altre imprese	Valore netto iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)/ Rettifiche svalutazioni	Valore di bilancio
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. SOC. COOP.	10.000	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	3.816
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA SOC. COOP.	240.000	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	0	0	0	0	0	0
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	10.000
COOP. LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	0	0	0	0	0	0
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC.COOP.	9.315	0	0	0	0	9.315
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) srl	731.112	0	0	0	0	731.112
FINRECO scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
FITALOG SOC. COOP A R.L.	103	0	0	0	0	103
FUTURA SUN S.r.l.	3.288	3.000	0	0	0	6.288
ICIE Ist. Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	516
KOSTRUTTIVA S.C.P.A. EX CONS. CO.VE.CO	1.500	0	0	0	0	1.500
MOOSAICO srl (*)	0	0	0	0	0	0
NOV Srl	7.159	0	0	0	0	7.159
POWERCOOP SOC. COOP	0	0	0	0	0	0
POWERCOOP SOC. COOP. (socio sovventore) (*)	0	0	0	0	0	0
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
REVET SPA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SNUA S.r.l	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Terme Fvg Srl	9.761	0	0	0	0	9.761
Arrotondamenti	1	0	0	0	0	1
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.416.225</b>	<b>3.000</b>	<b>-4.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.414.616</b>

Il fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese al 31 dicembre 2021 è pari a zero.

Relativamente alle altre partecipazioni vi segnaliamo quelle ritenute più significative al 31 dicembre 2021, sia per il loro valore sia per i rapporti economici in essere:

- Una partecipazione pari al 7,23% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 48.300.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a € 77.729.607. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a € 14.219.948. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 4.432.967 e la nostra partecipazione è pari al 4,44%. Il patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta ad € 34.922.945. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al 10,00% nella società "SNUA S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman SpA. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2020 ammontava ad € 8.200.517. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.

Inoltre la partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA S.r.l. attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti. In riferimento all'art.2427 bis, comma 2 del C.C., si precisa che tutte le partecipazioni si riferiscono a società non quotate.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 417.470 (€ 390.830 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie, prime, suss. di consumo	390.830	26.640	417.470
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	0	0	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Fondo svalutazione prodotti finiti e merci	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>390.830</b>	<b>26.640</b>	<b>417.470</b>

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 47.852.259 (€ 58.296.659 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	49.890.682	(7.601.558)	42.289.124	42.289.124	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	702.203	143.961	846.164	846.164	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	744.910	(681.934)	62.976	62.976	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.283.031	(2.372.083)	1.910.948	1.910.948	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	703.929	101.399	805.328	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.971.904	(34.185)	1.937.719	1.127.029	810.690	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>58.296.659</b>	<b>(10.444.400)</b>	<b>47.852.259</b>	<b>46.236.241</b>	<b>810.690</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Altri Paesi UE	Resto Europa	Altri	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.119.702	162.352	7.070	0	42.289.124
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	846.164	0	0	0	846.164
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	62.976	0	0	0	62.976
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.910.948	0	0	0	1.910.948
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	805.328	0	0	0	805.328
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.937.719	0	0	0	1.937.719
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>47.682.837</b>	<b>162.352</b>	<b>7.070</b>	<b>0</b>	<b>47.852.259</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

I crediti verso clienti hanno avuto un decremento di € 7.601.834, pari al 15,24%, rispetto al dato al 31 dicembre dell'anno precedente. Mediamente nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 107 giorni, contro i 134 giorni dell'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Dettaglio Clienti	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Crediti Vs. Clienti:			
Partitario Clienti	45.159.641	37.581.928	-7.577.713
Fatture da emettere	7.165.792	6.952.829	-212.963
Effetti attivi	1.687.509	1.793.917	106.407
<b>Totale crediti</b>	<b>54.012.942</b>	<b>46.328.674</b>	<b>-7.684.268</b>
Rettifiche:			
Note di accredito da emettere	-720.430	-565.093	155.338
Svalutazione crediti	-3.401.830	-3.474.458	-72.628
<b>Totale Rettifiche</b>	<b>-4.122.260</b>	<b>-4.039.550</b>	<b>82.710</b>
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>49.890.682</b>	<b>42.289.124</b>	<b>-7.601.558</b>

La determinazione del valore del fondo per perdite presunte su crediti è stata effettuata dopo aver esaminato puntualmente l'esigibilità dei crediti e stimata la probabilità delle perdite future sui crediti ritenuti esigibili, commisurata sia all'incremento delle insolvenze rispetto all'esercizio precedente sia al volume dei crediti.

Sulla base di tali stime è stato effettuato un accantonamento a conto economico per la svalutazione dei crediti commerciali pari a € 733.218.

Oltre alla svalutazione dei crediti commerciali è stato effettuato un accantonamento, pari ad € 250.542, per la svalutazione di un Credito verso un IPAB per il quale è in corso la cessione del credito con rinuncia al 55% del credito stesso pari ad € 225.542. Inoltre si è provveduto a svalutare il finanziamento concesso nell'anno alla controllata Servizi e Sistemi Srl pari ad € 25.000.

I movimenti del fondo svalutazione crediti commerciali sono di seguito evidenziati:

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-3.401.830
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	660.590
Accantonamento	-733.218
Fondo al 31 dicembre esercizio corrente	-3.474.458

I crediti verso controllate e collegate, entro ed oltre i 12 mesi, dell'attivo circolante sono così suddivisi:

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Berica Società Consortile a r.l.	776.248	0	0	776.248
Ecoplastiche Venezia s.r.l.	0	0	0	0
Fenice Ecologia s.r.l.	69.917	0	0	69.917
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>846.164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>846.164</b>

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Assicoop srl	0	0	0	0
I. Blu Srl	8.845	0	0	8.845
@Nord Care srl	19.085	0	0	19.085
Domani Sereno Service srl	35.045	0	0	35.045
<b>Totale</b>	<b>62.976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.976</b>

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 1.910.948, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 89.398 di crediti per accise maturati nel quarto trimestre 2021 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 1.306.772 di credito d'imposta di cui € 119.476 di credito d'imposta beni strumentali 2020 Legge 160/2019, € 4.765 di bonus pubblicità, € 985.004 di credito d'imposta per beni industria 4.0 Legge 178/2020 e € 197.528 di credito d'imposta beni strumentali generici Legge 178/2020
- € 481.813 di credito IVA relativo all'anno 2021, dovuto ai nuovi regimi IVA, dello split payment, nei rapporti con gli enti pubblici, e del reverse charge, nelle pulizie, in vigore dall'inizio dell'anno 2015.

Crediti per imposte anticipate	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
- entro i dodici mesi	533.112	642.444	109.332
- oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	161.586	71.786	-89.800
- oltre i cinque anni	9.231	91.098	81.867
<b>Totale crediti</b>	<b>703.929</b>	<b>805.328</b>	<b>101.399</b>

Le informazioni in merito ai "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Fiscaltà anticipata e differita".

I crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 1.127.029 contro i € 1.194.268 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi due esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12 mesi	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	335.391	394.923	59.531
Fondo sv. cr. v/Istituti previdenziali e ass.	-98.170	-98.170	0
Crediti v/altri	230.300	111.245	-119.055
Fondo sv. cr. v/altri	-30.000	-30.000	0
Crediti v/soci	-334	388	722
Fornitori c/anticipi	140.255	103.593	-36.661
Depositi cauzionali	616.826	645.050	28.224
<b>Totale</b>	<b>1.194.268</b>	<b>1.127.029</b>	<b>-67.239</b>

Crediti vs Altri entro 12 mesi	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Deposito Cauzionali	777.636	810.690	33.054
<b>Totale</b>	<b>777.636</b>	<b>810.690</b>	<b>33.054</b>

I "crediti verso altri" si riferiscono principalmente a crediti per tariffa incentivante ed a crediti per risarcimenti sinistri riconosciuti nel 2021 ma non ancora incassati.



I "crediti v/soci" sono relativi ad altre posizioni minori relative a riaddebiti, per danni o servizi, non completamente saldate dai soci alla chiusura dell'esercizio.

La voce "Fornitori c/anticipi" si riferisce sia ad esborsi relativi a beni e prestazione di servizi di cui alla chiusura del periodo non si era ancora ricevuta la relativa fattura, ma il cui costo è stato comunque imputato a conto economico, sia a prestazioni o forniture non concluse nel 2021.

I crediti v/altri oltre i 12 mesi, pari ad € 810.690 contro € 777.636 dell'esercizio precedente sono rappresentati da depositi cauzionali legati sia a contratti attivi che a contratti passivi.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono la parte residua della partecipazione detenuta nella società Residenza Parco Colli Società Consortile per Azioni per € 9.300 che dovrebbe essere ceduta a fine 2022, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	9.300	0	9.300
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>9.300</b>	<b>0</b>	<b>9.300</b>

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 28.469.758 (€ 21.834.157 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.824.407	6.636.257	28.460.664
Assegni	0	916	916
Denaro e Valori in cassa	9.750	-1.572	8.178
<b>Totale</b>	<b>21.834.157</b>	<b>6.635.601</b>	<b>28.469.758</b>

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.738.443 (€ 1.791.724 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	35.382	-9.314	26.068
Risconti attivi	1.756.342	-43.967	1.712.375
<b>Totale</b>	<b>1.791.724</b>	<b>-53.281</b>	<b>1.738.443</b>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Risconti attivi:		
Canoni leasing finanziari	664.073	495.589
Canoni leasing operativi	576.536	506.440
Canone affitto azienda	49.315	0
Canone locazioni e noleggi	58.954	52.879
Spese su finanziamenti	41.635	73.078
Spese contrattuali pluriennali	54.893	59.097
Premi di assicurazione	164.170	261.642
Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	15.888	22.900
Consulenze e canoni software	106.203	210.380
Spese di pubblicità	944	6.604
Imposte e tasse	23.731	23.766
Altri	0	0
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.756.342</b>	<b>1.712.375</b>
Ratei attivi:		
Interessi attivi	0	2.291
Riduzione spese pedaggi	0	0
Canoni per servizi effettuati	0	0
Indicizzazioni attive	0	0
Altri	35.382	23.777
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>35.382</b>	<b>26.068</b>
Valore iscritto in bilancio	1.791.724	1.738.443

Per una maggior chiarezza di esposizione si sono suddivisi i risconti relativi ai canoni leasing evidenziando in una riga separata quelli relativi al leasing operativo della sede legale già sopra evidenziato.

## Ratei e risconti attivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei attivi	26.068	0	0	26.068
Risconti attivi	829.813	547.439	335.123	1.712.375
<b>Totale</b>	<b>855.881</b>	<b>547.439</b>	<b>335.123</b>	<b>1.738.443</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

## Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 64.476.856 (€ 60.329.184 nel precedente esercizio).

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Da arrotondamento	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>893.850</b>	<b>2.445.044</b>	<b>13.007.385</b>	<b>30.049.737</b>	<b>574.663</b>	<b>2</b>	<b>2.674.622</b>	<b>49.645.303</b>
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-32.934	-32.934
Destinazione a riserva	0	0	802.387	1.759.063	0	0	-2.561.449	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-80.239	-80.239
Altre variazioni delle riserve	0	0	-1	0	-907	0	0	-908
Sottoscrizione / rimborso quote sociali	121.375	0	0	0	0	4	0	121.379
Risultato 2020	0	0	0	0	0	0	10.676.582	10.676.582
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.015.225</b>	<b>2.445.044</b>	<b>13.809.771</b>	<b>31.808.799</b>	<b>573.756</b>	<b>7</b>	<b>10.676.582</b>	<b>60.329.184</b>
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-18.653	-18.653
Destinazione a riserva	0	0	3.202.975	7.134.657	0	0	-10.337.631	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-320.297	-320.297
Altre variazioni delle riserve	0	0	0	0	9.948	0	0	9.948
Sottoscrizione / rimborso quote sociali	-26.425	0	0	0	0	-8	0	-26.433
Risultato 31/12/2021	0	0	0	0	0	0	4.503.107	4.503.107
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>988.800</b>	<b>2.445.044</b>	<b>17.012.746</b>	<b>38.943.456</b>	<b>583.704</b>	<b>-1</b>	<b>4.503.107</b>	<b>64.476.856</b>

## Movimenti dell'esercizio:

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 176.125 e un decremento per dimissioni pari ad € 149.700.

La riserva di rivalutazione è rimasta invariata.

La riserva legale registra un incremento di € 3.202.975 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 30/06/2021.

La riserva statutaria registra un incremento di € 7.134.657 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 30/06/2021.

Le altre riserve hanno subito una variazione dovuta all'arrotondamento all'euro e all'iscrizione della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi pari ad euro -9.948.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	988.800	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.445.044	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva legale	17.012.746	UTILE	B	0	0	0
Riserve statutarie	38.943.456	UTILE	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-	-
Varie altre riserve	16.582	CAPITALE	B	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>591.293</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(7.590)	CAPITALE	E	0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>59.973.749</b>			-	-	-

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Contributi regionali in c/capitale	16.583	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	B	0	0	0
Riserva da arrotondamenti	(1)	Utile	E	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>16.582</b>					

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

Si ribadisce che tutte le riserve della Cooperativa, comunque denominate, sono indivisibili ed indisponibili sia durante la vita della società che all'atto della sua liquidazione. Si precisa inoltre che in base alla normativa vigente gli utili possono essere destinati a dividendi e rivalutazione del capitale sociale solo entro i limiti previsti dalla legge 59/1992 e dall'art. 2545-quinquies del C.C.. Una quota degli utili può essere destinata a ritorno a favore dei soci in base a quanto disposto dall'art.2545 sexies del C.C. e nei limiti fissati dall'art. 3 c.2 lett. B) della L. 142/2001 e dal regolamento interno.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal seguente prospetto:

Descrizione	Num. azioni iniziali	Valore azioni inizio es.	Num. azioni sottoscritte es.	Valore azioni sottoscritte es.	Rid. azioni recessi/esclusioni	Val. riduz. azioni recessi/esclusioni	Num. azioni fine esercizio	Val. azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	40.609	1.015.225	4.931	123.275	-5.988	-149.700	39.552	988.800
<b>Totale</b>	<b>40.609</b>	<b>1.015.225</b>	<b>4.931</b>	<b>123.275</b>	<b>-5.988</b>	<b>-149.700</b>	<b>39.552</b>	<b>988.800</b>

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori similari.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.676.559 (€ 1.021.991 nel precedente esercizio).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	190.379	19.929	831.612	1.041.920
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	1.205.032	1.205.032
Utilizzo nell'esercizio	0	2.468	0	547.996	550.464
Altre variazioni	0	0	(11.304)	0	(11.304)
Totale variazioni	0	(2.468)	(11.304)	657.036	643.264
Valore di fine esercizio	0	187.911	8.625	1.488.648	1.685.184

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 268.927 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giuslavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
- quanto a € 142.140 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 300.000 per la copertura di perdite future derivanti da partecipazioni societarie ed € 573.562 come fondo rischi per fronteggiare a futuri spese relative ad appalti pubblici attualmente avviati;
- quanto a € 204.019 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo.

Nell'esercizio gli utilizzi/rilasci degli "Altri fondi per rischi e oneri" ammontano ad € 547.996 e si riferiscono per € 106.655 ai rilasci/utilizzi inerenti le cause lavoro, per € 48.773 gli utilizzi inerenti le spese legali, per € 392.568 di rilascio/utilizzo inerente i fondi rischi sinistri.

Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite" ed il rigo "altre variazioni" ad esso correlato, si rimanda alla sezione "Fiscaltà anticipata e differita".

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	457.640
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	3.082.531
Utilizzo nell'esercizio	76.307
Altre variazioni	(3.044.533)
Totale variazioni	(38.309)
Valore di fine esercizio	419.332

Nelle altre variazioni sono rappresentati i versamenti al fondo tesoreria per € 3.044.533. Si evidenzia, inoltre, che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 13.078.634. Inoltre, si precisa che gli accantonamenti dell'esercizio sono al lordo dei fondi di previdenza complementare.

**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 41.604.460 (€ 51.558.949 nel precedente esercizio).

**Variazioni e scadenza dei debiti**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	11.733.364	(7.195.894)	4.537.470	2.293.387	2.244.083	551.915
Debiti verso altri finanziatori	1.554.040	(1.554.040)	0	0	0	0
Acconti	2	0	2	2	0	0
Debiti verso fornitori	20.634.802	(1.069.374)	19.565.428	19.565.428	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	300.003	(71.683)	228.320	228.320	0	0
Debiti verso imprese collegate	548.170	(407.667)	140.503	140.503	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	585.823	(232.214)	353.609	353.609	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.311.561	79.169	1.390.730	1.390.730	0	0
Altri debiti	14.891.184	497.214	15.388.398	15.388.398	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>51.558.949</b>	<b>(9.954.489)</b>	<b>41.604.460</b>	<b>39.360.377</b>	<b>2.244.083</b>	<b>551.915</b>

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

Si precisa che tutti i debiti si sono originati in Euro.

Area geografica	Italia	Altrei Paesi Ue	Resto Europa	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	4.537.470	0	0	4.537.470
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	2	0	0	2

Area geografica	Italia	Altrei Paesi Ue	Resto Europa	Totale
Debiti verso fornitori	19.534.987	30.124	317	19.565.428
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	228.320	0	0	228.320
Debiti verso imprese collegate	140.503	0	0	140.503
Debiti verso imprese controllanti	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	353.609	0	0	353.609
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.390.730	0	0	1.390.730
Altri debiti	15.388.398	0	0	15.388.398
<b>Debiti</b>	<b>41.574.019</b>	<b>30.124</b>	<b>317</b>	<b>41.604.460</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni sui debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali					Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	872.008	0	0	872.008	3.665.462	4.537.470
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	2	2
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	19.565.428	19.565.428
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	228.320	228.320
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	140.503	140.503
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	353.609	353.609
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.390.730	1.390.730
Altri debiti	0	0	0	0	15.388.398	15.388.398
<b>Totale debiti</b>	<b>872.008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>872.008</b>	<b>40.732.452</b>	<b>41.604.460</b>

Con riferimento ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2021	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
Z.K.B. (ex BCC del Carso)	2.625.000	Mutuo	1.500.000	872.008	20.06.2034	€bor. 365/6m+0,95	(a)
<b>Totale</b>	<b>2.625.000</b>		<b>1.500.000</b>	<b>872.008</b>			

- (a) ipoteca di primo grado su immobili della Cooperativa  
 (b) ipoteca di secondo grado su immobili della Cooperativa  
 (c) garanzia ipotecaria su impianti industriali della Cooperativa

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

Non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

#### Debiti verso banche

Il dettaglio dei debiti verso banche suddiviso per forma tecnica è il seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Scoperti di c/c	26.442	20.963	-5.479
Mutui e aperture di credito	10.706.519	3.644.499	-7.062.020
Mutui con ipoteca	1.000.403	872.008	-128.395
<b>Totale</b>	<b>11.733.364</b>	<b>4.537.470</b>	<b>-7.195.894</b>

#### Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un decremento di € 1.069.374 pari al 5,18% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Partitario fornitori	16.282.845	14.671.928	-1.610.918
Fatture da ricevere	4.543.079	5.093.265	550.185
Note di credito da ricevere	-191.122	-199.764	-8.642
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>20.634.802</b>	<b>19.565.428</b>	<b>-1.069.374</b>

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 111 giorni, contro i 129 fatti registrare nell'esercizio precedente. Si registra un decremento dei debiti verso fornitori.

#### Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	0	0	0	0
Berica Società Consortile a r.l.	48.185	0	0	48.185
Fenice Ecologia s.r.l.	180.135	0	0	180.135
<b>Totale</b>	<b>228.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228.320</b>

#### Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
I. Blu Srl	127.077	0	0	127.077
Assicop Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	0	0	0	0
Domani Sereno Service Srl	13.425	0	0	13.425
<b>Totale</b>	<b>140.503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140.503</b>

#### Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	449.740	284.130	-165.609
Ritenute lavoratori autonomi	14.143	19.263	5.120
Altri deb. v/Erario - entro 12 mesi	0	0	0
Altri deb. v/Erario - oltre 12 mesi	0	0	0
Irap	121.940	37.035	-84.905
Ires	0	13.181	13.181
Iva da versare	0	0	0
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>585.823</b>	<b>353.609</b>	<b>-232.214</b>

#### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Suddividendo gli importi fra le diverse voci che compongono i debiti verso istituti previdenziali, i dati degli ultimi due esercizi risultano i seguenti:

Dettaglio debiti v / ist. Previdenza	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
DIRCOOP	1.162	0	-1.162

Dettaglio debiti v / ist. Previdenza	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
INPS	1.308.216	1.388.527	80.311
INAIL	0	0	0
ONBSI	2.184	2.203	19
Fondi assistenza sanitaria obbligatori	0	0	0
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>1.311.561</b>	<b>1.390.730</b>	<b>79.169</b>

### Altri debiti

Suddividendo gli importi fra le diverse voci che compongono questi totali, evidenziando quelle più significative, i dati degli ultimi due esercizi risultano i seguenti:

Dettaglio altri debiti	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Dipendenti / co.co.pro c / retrib.	5.212.401	5.438.808	226.407
Retribuzioni differite e relativi contributi	8.609.156	9.233.246	624.089
Quote sociali da rimborsare	138.544	160.554	22.010
Debiti diversi	931.083	555.790	-375.293
Altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>14.891.184</b>	<b>15.388.398</b>	<b>497.214</b>

La voce retribuzioni differite include i ratei ferie e permessi, quattordicesima e premi maturati alla data di chiusura dell'esercizio unitamente ai relativi contributi.

La voce debiti diversi comprende le seguenti poste di rilievo: € 75.312 di debito residuo verso Gruppo Friuli Assicurazioni Srl principalmente per la regolazione del premio RCT/O 2021 e del premio RCA e KASKO 2021 ed un debito per l'erogazione liberale a favore dei soci COOPCA, già deliberata nel 2015.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.303.636 (€ 227.694 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	102.503	(15.021)	87.482
Risconti passivi	125.191	1.090.963	1.216.154
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>227.694</b>	<b>1.075.942</b>	<b>1.303.636</b>

La composizione della voce ratei e risconti passivi viene specificata nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Ratei passivi		
Servizi vari	0	22.237
Interessi passivi e spese bancarie	30.145	1.631
Locazioni e canoni di manutenzione	3.157	0

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Utenze	0	8.591
Altri	68.391	55.023
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>101.693</b>	<b>87.482</b>
Risconti passivi:		
Consulenze Licenze Software	810	0
Contributi in c/impianti	107.192	1.201.007
Contributo FRIE	0	1.269
Aggio su acquisto titoli	1.669	0
Altri	15.884	13.878
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>125.555</b>	<b>1.216.154</b>
Valore iscritto a bilancio	227.694	1.303.636

### Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	87.482	0	0	87.482
Risconti passivi	0	95.581	0	1.216.154
<b>Totale</b>	<b>87.482</b>	<b>95.581</b>	<b>0</b>	<b>1.303.636</b>

### Impegni, rischi e garanzie

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie e rischi.

### Rischi assunti dall'impresa

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI			
- a imprese controllate	0	0	0
- a imprese collegate	12.684.788	2.595.793	-10.088.995
- ad altre imprese	7.882.219	7.750.378	-131.841
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>20.567.007</b>	<b>10.346.171</b>	<b>-10.220.836</b>
GARANZIE REALI			
- a imprese controllate (patronage)	0	0	0
- a imprese collegate (patronage)	0	0	0
- ad altre imprese	0	0	0
- pegni su titoli, obbligazioni e polizze vita	1.375.959	1.170.959	-205.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>1.375.959</b>	<b>1.170.959</b>	<b>-205.000</b>
ALTRI RISCHI			

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
- altri rischi	0	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>21.942.966</b>	<b>11.517.130</b>	<b>-10.425.836</b>

Non ci sono fideiussioni dirette e indirette a favore di controllate. Le fideiussioni a favore della collegata I. Blu Srl sono meglio dettagliate separatamente dalle altre fideiussioni a collegate di seguito.

**Dirette:**

- € 1.715.437 per residuo debito in linea capitale nei confronti delle società di leasing con cui I. Blu Srl ha stipulato contratti di leasing nel 2019 e nella prima parte del 2020 o per quelli ai quali I. Blu è subentrata per effetto del conferimento di ramo d'azienda effettuato da Idealservice in data 1° giugno 2019.

**Indirette:**

Non ci sono fideiussioni indirette a favore di I. Blu Srl.

Le fideiussioni rilasciate a favore delle altre collegate sono dettagliate come segue.

**Dirette:**

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di altre collegate.

**Indirette:**

- € 0 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service srl.

- € 880.356 a garanzia dei leasing immobiliare di @Nord Care Srl.

Le principali fideiussioni rilasciate a favore di altre imprese sono dettagliate come segue.

**Dirette:**

- € 6.653.364 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti e società commerciali della grande distribuzione presso le quali svolgiamo i nostri servizi legati al facility management.

**Indirette:**

- € 212.100 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;

- € 884.914 per la società Residenza Parco Colli Scpa.

La voce "Garanzie reali" comprende quanto segue.

**Garanzie a imprese collegate:**

- non sono presenti garanzie indirette a favore di collegate.

**Garanzie ad altre imprese:**

- non sono presenti garanzie indirette a favore di altre imprese.

**Pegni su titoli/aperture di credito:**

- € 250.000 di obbligazioni Credifriuli a garanzia delle fideiussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;

- € 615.479 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a pegno delle fideiussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;

- € 300.000 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a garanzia di un'apertura di credito.

- € 5.480 di pegno sulle quote di partecipazione al capitale sociale di una società di progetto.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Impegni assunti dall'impresa			
- Altro	9.616.090	8.908.505	-707.585
<b>Totale</b>	<b>9.616.090</b>	<b>8.908.505</b>	<b>-707.585</b>
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA			
- Mercè in conto lavorazione	0	0	0
- Altro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2021 per un valore originario dei beni di € 21.679.699, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 24.359.450. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto, ammontano al 31.12.2021 a € 8.908.505 e sono evidenziate nella voce "Impegni assunti dall'impresa". Nella voce dei "Beni di terzi presso l'impresa" si evidenzia il valore dei materiali di terzi in fase di lavorazione a fine esercizio. Tra i beni di terzi non ci sono i beni in noleggio, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore essendo obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa.

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

Il valore della produzione conseguito al 31/12/21 è stato di € 147.777.465. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 146.185.209, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione € 0 e da altri ricavi e proventi € 1.592.256.

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 3,00%. Di seguito i ricavi vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Descrizione	2020	2021	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	32.235.527	36.249.007	4.013.480
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	19.775.762	18.555.552	-1.220.211
Ricavi Italia - servizi industriali	1.410.141	2.251.743	841.603
Ricavi Italia - servizi logistica	14.266.815	14.529.602	262.787
Ricavi Italia - altri servizi FAM	8.667.161	6.594.795	-2.072.367
<b>TOTALE SERVIZI FACILITY</b>	<b>76.355.406</b>	<b>78.180.698</b>	<b>1.825.292</b>
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	41.859.529	34.654.772	-7.204.757
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.451.230	7.126.494	675.264
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	16.648.403	25.293.481	8.645.078
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	244.450	143.279	-101.170
<b>TOTALE SERVIZI ECOLOGIA</b>	<b>65.203.612</b>	<b>67.218.026</b>	<b>2.014.414</b>
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	4.417	344	-4.073
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	-19.452	-62.917	-43.464

Descrizione	2020	2021	Variazione
Ricavi di vendita Estero - intra UE	186.604	683.932	497.328
Ricavi di vendita Estero - extra UE	202.801	165.125	-37.676
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>141.933.387</b>	<b>146.185.209</b>	<b>4.251.822</b>

Descrizione	2018	2019	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	20.616.158	24.193.993	3.577.835
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	16.775.607	18.342.037	1.566.430
Ricavi Italia - servizi industriali	2.265.236	2.635.658	370.423
Ricavi Italia - servizi logistica	6.375.739	13.265.660	6.889.920
Ricavi Italia - altri servizi FAM	7.156.455	8.633.540	1.477.085
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>53.189.195</b>	<b>67.070.887</b>	<b>13.881.692</b>
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	52.340.508	46.684.454	-5.656.054
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	7.021.302	6.983.687	-37.615
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	37.698.011	14.743.232	-22.954.779
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	72.759	326.777	254.019
<b>TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA</b>	<b>97.132.579</b>	<b>68.738.151</b>	<b>-28.394.429</b>
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	346	4.411	4.065
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	32.547	-115.113	-147.661
Ricavi di vendita Estero - intra UE	1.506.175	0	-1.506.175
Ricavi di vendita Estero - extra UE	7.039.636	0	-7.039.636
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>158.900.479</b>	<b>135.698.336</b>	<b>-23.054.483</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione per area geografica di svolgimento del servizio del valore della produzione al 31/12/21 è il seguente:

Regione	2020	2021
Friuli Venezia Giulia	40.252.476	42.030.909
Veneto	21.313.506	24.808.301
Trentino Alto Adige	49.820	1.385.895
Liguria	21.027.333	21.702.247
Toscana	10.102.828	2.861.645
Lombardia	17.721.123	18.711.458
Piemonte	7.761.531	7.813.865
Emilia Romagna	7.969.152	8.391.719
Marche	0	5.899
Sicilia	4.236.843	3.808.436

Regione	2020	2021
Lazio	10.512.388	12.934.866
Campania	525.968	775.695
Umbria	0	141.259
Sardegna	58.160	59.353
Puglia	398.868	743.511
Calabria	3.391	4.963
Basilicata	0	451
Abruzzo	0	4.737
<b>Totale</b>	<b>141.933.387</b>	<b>146.185.209</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.592.256 (€ 1.018.108 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Proventi immobiliari	181.721	232.513	50.792
Rifatturazione spese	0	0	0
Rimborsi assicurativi	39.738	47.405	7.666
Ricavi non ricorrenti	0	0	0
Plusvalenze ordinarie	94.145	192.522	98.376
Altri ricavi e proventi	583.471	911.823	328.353
Contributi in conto capitale	12.384	88.616	76.232
Contributi in conto esercizio	106.648	119.377	12.728
<b>Totale</b>	<b>1.018.108</b>	<b>1.592.256</b>	<b>574.148</b>

Negli altri ricavi e proventi le poste di maggior rilievo si riferiscono per € 425.542 al rimborso SSN Accise.



## Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 141.731.060 contro € 138.647.879 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 3.083.181. In dettaglio:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	14.489.321	15.700.306	1.210.985
Costi per servizi	29.114.559	30.997.331	1.882.772
Godimento di beni di terzi	5.934.089	5.426.929	-507.160
Costi del personale	78.960.204	79.954.278	994.074
Ammortamenti e svalutazioni	6.581.119	4.391.025	-2.190.094
Variazione delle rim. di mat. prime etc	-211.562	-26.640	184.922
Accantonamenti per rischi	0	573.562	573.562
Altri accantonamenti	154.228	194.519	40.291
Oneri diversi di gestione	3.625.921	4.519.750	893.829
<b>Totale</b>	<b>138.647.879</b>	<b>141.731.060</b>	<b>3.083.181</b>

Riportiamo ora la composizione delle principali voci di costo.

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 30.997.331 (€ 29.114.559 nel precedente esercizio).

Descrizione	2020	2021	Variazione
Costi per acquisti di servizi	804.935	916.353	111.418
Riscaldamento	38.691	44.398	5.707
Acquedotto e fognatura	13.768	14.964	1.196
Servizi industriali	61.683	66.002	4.319
Servizi commerciali	79.739	62.075	-17.665
Servizi Amministrativi e Generali	94.952	58.646	-36.305
Lavorazioni esterne e prest. di terzi.	16.330.406	16.455.689	125.283
Trasporti	802.641	1.132.618	329.976
Spese di rappresentanza	75.565	75.087	-478
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	611.376	675.751	64.374
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	241.285	244.980	3.696
Energia elettrica	483.823	867.010	383.188
Manutenzioni e riparazioni	4.479.818	4.633.447	153.629
Consulenze tecniche	1.525.029	2.332.904	807.875
Compensi amministratori	65.356	55.000	-10.356

Descrizione	2020	2021	Variazione
Compensi sindaci	18.740	18.765	25
Provvigioni, intermediazioni	0	0	0
Pubblicità, comunicazione	97.251	106.508	9.257
Assicurazioni	1.539.521	1.334.700	-204.821
Telefoniche	495.991	468.412	-27.579
Spese e consulenze legali	277.322	345.985	68.664
Compensi revisori	35.619	35.020	-599
Controllo contabile	4.400	4.800	400
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	-5.946	6.448	12.394
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	31.725	15.786	-15.939
Costi/rettifiche di costi anni precedenti	-126.704	-69.455	57.248
Altri	1.037.573	1.095.436	57.864
<b>Totale</b>	<b>29.114.559</b>	<b>30.997.331</b>	<b>1.882.771</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.426.929 (€ 5.934.089 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Affitti Immobili	970.616	913.693	-56.923
Canoni Leasing	2.965.648	2.253.693	-711.955
Altri Costi	25.003	17.323	-7.680
Costi/rettifiche di costi anni precedenti	2.588	8.531	5.942
Canoni noleggio e leas. operativi	1.959.302	2.221.700	262.398
Licenze EDP	10.931	11.989	1.058
<b>Totale</b>	<b>5.934.089</b>	<b>5.426.929</b>	<b>-507.160</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Conformemente alle indicazioni fornite dal OIC 1 – I PRINCIPALI EFFETTI DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Effetto sul Patrimonio Netto	31/12/2021
<b>a. Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	7.480.724
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	1.793.881
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-1.207.061
- Quote di ammortamento di competenza	-1.522.855
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	6.544.689
<b>b. beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	694.545
b.1 Storno risconti a bilancio	-361.526
<b>c. Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	5.708.508
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	1.793.881
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-2.218.925
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	5.283.464
<b>d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)</b>	<b>1.594.244</b>
<b>e. effetto fiscale</b>	<b>-444.794</b>
<b>f. effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)</b>	<b>1.149.450</b>
<b>Effetto sul Conto Economico Importo</b>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	2.301.973
- storno canoni su operazioni di leasing finanziario	1.851.553
- storno indicizzazioni	450.420
- Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	-85.025
- rilevazione oneri da piano finanziario	-77.087
- rilevazione indicizzazioni	-7.938
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	-1.950.796
- su contratti in essere	-1.522.855
- su beni riscattati	-427.941
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-387.776
<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>-121.624</b>
<b>Effetto fiscale</b>	<b>0</b>
<b>Rettifica di variazione aliquota imposte</b>	<b>0</b>
<b>Effetto sul risultato d'esercizio della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato</b>	<b>-121.624</b>

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2021 sono 112 e che durante il 2021 sono stati riscattati 55 contratti, di cui 2 anticipatamente, sottoscritti 18 nuovi contratti.

### Costi per il personale

I costi per il personale sono pari ad € 79.954.278 (€ 78.960.204 nel precedente esercizio). Tra gli altri costi del personale vi sono anche i compensi spettanti agli interinali.

### Altri Accantonamenti

Gli altri accantonamenti sono pari ad € 194.519 (€ 154.228 nel precedente esercizio).

Descrizione	2020	2021	Variazione
Altri accantonamenti	154.228	194.519	40.291
<b>Totale</b>	<b>154.228</b>	<b>194.519</b>	<b>40.291</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.519.750 (€ 3.625.921 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Imposte e tasse diverse: IMU, REGISTRO ecc..	159.542	218.789	59.247
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	275.264	210.593	-64.671
Tassa proprietà automezzi	73.169	82.975	9.805
Omaggi e beneficienze	52.240	1.898	-50.342
Diritti camerali	38.324	24.716	-13.608
Penali e sanzioni	137.586	174.746	37.160
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	164.794	171.582	6.788
Varie e generali	2.619.449	3.563.428	943.979
Costi non ricorrenti	0	0	0
Sopravvenienze passive/ inossistenze dell'attivo	12.801	40.060	27.259
Minusvalenze ordinarie	92.750	30.963	-61.787
<b>Totale</b>	<b>3.625.921</b>	<b>4.519.750</b>	<b>893.829</b>

Nella voce "Penali e sanzioni" le poste principali si riferiscono a penali contrattuali legate a difformità qualitative dei materiali selezionati ed a multe e verbali di varia natura e origine.

Nella voce "Varie e generali" l'importo più consistente € 3.469.162 è relativo al riaddebito dei corrispettivi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

## Proventi e oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

### Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi finanziari	2020	2021	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	7.929.036	0	-7.929.036
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in altri	5.300	6.097	797
Proventi da partecipazioni in altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	8.334	10.221	1.886
Proventi da crediti immobiliz. verso imprese collegate -sopravv. Attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	2.936	0	-2.936
Proventi da crediti immobilizzati verso altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	31.820	39.062	7.242
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobiliz. - sopravvenienze attive	4.039	29.531	25.492
Proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese collegate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
Proventi finanziari da altri	17.603	42.646	25.043
Proventi finanziari da altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Titoli	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>7.999.072</b>	<b>127.558</b>	<b>-7.871.512</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Per quanto riguarda gli oneri finanziari, si espongono gli importi di dettaglio nella tabella che segue.

Oneri finanziari	2020	2021	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	18.611	2.114	-16.496
Interessi passivi su mutui	101.538	62.837	-38.701
<b>Totale oneri bancari</b>	<b>120.149</b>	<b>64.951</b>	<b>-55.197</b>
Oneri su finanziamenti	122.151	130.009	7.858
<b>Totale oneri su finanziamenti</b>	<b>122.151</b>	<b>130.009</b>	<b>7.858</b>
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0

Oneri finanziari	2020	2021	Variazione
Minusvalenze da cessione partecipazioni	104.120	0	-104.120
Interessi passivi v / fornitori	1.198	674	-524
Altri interessi passivi	15.685	16.674	989
Altri interessi passivi - sopravvenienze attive	1.439	15	-1.424
<b>Totale oneri diversi</b>	<b>122.441</b>	<b>17.362</b>	<b>-105.079</b>
<b>Totale</b>	<b>364.741</b>	<b>212.322</b>	<b>-152.418</b>

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rivalutazioni di attività finanziarie sono passate da € 203 del 2020 ad € 0 del 2021 con un decremento di € 203.

Non vi sono state rivalutazioni di attività finanziarie.

Rivalutazioni	2020	2021
di partecipazioni in imprese controllate	0	0
di partecipazioni in imprese collegate	0	0
di partecipazioni in altre imprese	203	0
<b>Totale rivalutazione di partecipazioni</b>	<b>203</b>	<b>0</b>
di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	0
di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	0	0
Totale rivalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>203</b>	<b>0</b>

Le svalutazioni sono passate da € 863.674 del 2020 ad € 450.542 del 2021, con un decremento di € 413.132, e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	2020	2021
svalutazioni di partecipazioni in imprese controllate	316.603	200.000
ripristini di svalutazioni di partecipazioni in imprese controllate	-148.769	0
di partecipazioni in imprese collegate	453.839	0
di partecipazioni in altre imprese	0	0
<b>Totale svalutazione di partecipazioni</b>	<b>721.674</b>	<b>-200.000</b>
di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	142.000	25.000
di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	142.000	225.542

Svalutazioni	2020	2021
<b>Totale svalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni</b>	<b>142.000</b>	<b>250.542</b>
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>863.674</b>	<b>450.542</b>

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

L'importo delle imposte di esercizio ammonta ad € 972.699, di cui € 1.279 si riferisce a rettifiche di imposte esercizi precedenti. La società beneficia dell'agevolazione fiscale IRES prevista per le cooperative a mutualità prevalente, ai sensi dall'art. 12 Legge 16 dicembre 1977, n. 904. Per il 2021 l'agevolazione ha permesso la deduzione dalla base imponibile IRES di un importo pari ad € 2.738.052 con una riduzione teorica dell'IRES, sulla base dell'aliquota del 24%, di € 657.132. Le altre imposte sono meglio dettagliate come segue:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	386.195	-1.863	-83.809	300.523
IRAP	693.006	-605	-18.946	673.455
<b>Totale</b>	<b>1.079.201</b>	<b>-2.468</b>	<b>-102.755</b>	<b>973.978</b>

Le svalutazioni sono passate da € 863.674 del 2020 ad € 450.542 del 2021, con un decremento di € 413.132, e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte come da bilancio	5.475.806	
Onere fiscale teorico (al 24%)		1.314.193
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	-1.302.710	-312.650
Variazioni in diminuzione	1.001.118	240.268
<b>Totale parziale</b>	<b>5.174.214</b>	<b>1.241.811</b>
Differenze temporanee rilevanti in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	4.697.159	1.127.318
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Totale parziale</b>	<b>4.697.159</b>	<b>1.127.318</b>
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-3.985.923	-956.621
<b>Totale parziale</b>	<b>-3.985.923</b>	<b>-956.621</b>
Reddito esente ed ulteriori deduzioni	-4.140.715	-993.772
Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi	1.744.734	-418.736

### RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRAP)

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil.CEE	6.046.406	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	79.954.278	
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	733.218	
B.12 accantonamenti per rischi	573.562	
B.13 altri accantonamenti	194.519	
Diff.za tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP	87.501.983	
Onere fiscale teorico (al 3,56%)		3.432.127
Differenze temporanee che non si riverteranno nei futuri esercizi:		
Variazioni in aumento	-45.008	-1.765
Variazioni in diminuzione	-245.939	-9.647
Differenze temporanee che si riverteranno nei futuri esercizi:		
Variazioni in aumento	1.350.330	52.965
Variazioni in diminuzione	0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-1.049.600	-41.169
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	-69.843.598	-2.739.505
<b>Totale parziale</b>	<b>-69.833.815</b>	<b>-2.739.121</b>
Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi	17.668.168	693.006

L'aliquota applicata corrisponde a quella media risultante dal riparto dell'imponibile IRAP tra le regioni del Friuli Venezia Giulia (3,9%), Veneto (3,90%), Emilia Romagna (3,90%), Liguria (3,90%), Trento (2,68%), Lombardia (3,90%), Toscana (4,82%), Piemonte (3,90%), Puglia (4,82%), Marche (4,73%), Abruzzo (4,82%), Bolzano (2,68%), Lazio (4,82%), Sicilia (3,90%), Umbria (3,90%), Valle D'Aosta (3,1%), Campania (4,97%).

### Fiscalità differita e anticipata

Le differenze temporanee che generano "Crediti per imposte anticipate" sono di seguito dettagliate.

### Ires anticipata

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Iniziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	379.494	45.539	0	0	379.494	45.539
Ammortamenti	542.921	65.150	0	0	542.921	65.150
Fondo rischi	4.267.290	512.077	0	0	4.267.290	512.077
Altri	18.758	2.251	-8.609	-1.034	10.149	1.217

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Iniziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Altre voci residuali	19.930	2.392	0	0	19.930	2.392
<b>Totale</b>	<b>5.228.393</b>	<b>627.409</b>	<b>-8.609</b>	<b>-1.034</b>	<b>5.219.785</b>	<b>626.374</b>

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	379.494	45.539	-171.649	-20.598	0	0	0	207.845	24.941
Ammortamenti	542.921	65.150	-115.641	-13.877	1.069	128	0	428.349	51.401
Fondi rischi e fondi svalutazione	4.267.290	512.077	-3.677.179	-441.261	4.680.731	561.688	0	5.270.841	632.504
Altri	10.149	1.217	-10.149	-1.218	-163	-20	0	-162	-20
<b>Totale parziale</b>	<b>5.199.854</b>	<b>623.983</b>	<b>-3.974.618</b>	<b>-476.953</b>	<b>4.681.637</b>	<b>561.796</b>	<b>0</b>	<b>5.906.873</b>	<b>708.826</b>
Altre voci residuali	19.930	2.392	-11.304	-1.357	0	0	0	8.626	1.035
<b>Totale</b>	<b>5.219.784</b>	<b>626.375</b>	<b>-3.985.923</b>	<b>-478.310</b>	<b>4.681.637</b>	<b>561.796</b>	<b>0</b>	<b>5.915.498</b>	<b>709.862</b>

#### Irap Anticipata

Descrizione	Valore Iniziale		Rettifiche		Valore Iniziale Rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo rischi e svalutazioni	1.542.297	60.150	0	0	1.542.297	60.150
Ammortamenti	419.729	16.369	0	0	419.729	16.369
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.962.026</b>	<b>76.519</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.962.026</b>	<b>76.519</b>

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Fondo rischi e fondo svalutazioni	1.542.297	60.150	-952.166	-37.134	1.534.544	59.847	0	2.124.675	82.862
Ammortamenti	419.729	16.369	-96.846	-3.777	265	10	0	323.147	12.603
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.962.026</b>	<b>76.519</b>	<b>-1.049.012</b>	<b>-40.911</b>	<b>1.534.808</b>	<b>59.858</b>	<b>0</b>	<b>2.447.823</b>	<b>95.465</b>

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	di cui perdite fiscali	da diff. temporanee	
1. Importo iniziale	627.409	0	76.519	703.928
2. Incrementi da fusione	0	0	0	0
3. Aumenti	0	0	0	0
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	561.796	0	59.858	621.654
3.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti rettifiche di aliquota)	-1.034	0	0	-1.034
4. Diminuzioni	0	0	0	0
4.1. Imposte anticipate utilizzate / riversate nell'esercizio	-478.310	0	-40.911	-519.221
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti e rettifiche di aliquota)	0	0	0	0
5. Importo finale	709.862	0	95.465	805.327

Il "Fondo Imposte differite" si riferisce al carico fiscale relativo alla rivalutazione ai soli fini civilistici dei terreni e dei fabbricati ai sensi della Legge n. 2 del 2009. Il fondo imposte all'inizio dell'esercizio era di € 128.805, mentre le diminuzioni nell'anno sono state pari ad € 2.468.

La composizione ed i movimenti della voce "Fondo imposte differite" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	da diff. temporanee	
1. Importo iniziale	97.210	31.595	128.805
2. Riclassifiche di imposta	0	0	0
3. Aumenti	0	0	0
3.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altri aumenti (rettifiche di aliquota e rettifiche imposte anni precedenti)	0	0	0
4. Diminuzioni	0	0	0
4.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	-1.863	-605	-2.468
4.2. Altre diminuzioni	0	0	0
5. Importo finale	95.347	30.990	126.337

Nel corso dell'esercizio non ci sono state riclassifiche di imposta o rettifiche di aliquota.

#### Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, punto 14, lett. b) del Codice Civile si precisa che non esistono perdite fiscali pregresse tali da far sorgere imposte anticipate.

#### Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

La società non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni ed a riserve in sospensione d'imposta, in quanto tali riserve non verranno distribuite né durante la vita della società né all'atto del suo scioglimento, così come previsto dalla normativa vigente per le cooperative a mutualità prevalente.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Operazioni con le parti correlate

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

#### a) rapporti con società controllate

Tipologia	BERICA S.C.A.R.L.	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Servizi e Sistemi Srl
% di partecipazione	95,00%	60,00%	100,00%	100,00%
<b>Rapporti Commerciali</b>				
Crediti	776.248	0	69.917	0
Debiti	48.185	0	180.135	0
Costi - servizi	0	0	786.974	0
Costi - beni	0	0	34.900	0
Costi - altri	14.016	0	0	200.000
Ricavi - servizi	1.437.052	0	171.023	0
Ricavi - altri	0	0	84.603	0
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	0	0	0	25.000
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
<b>Garanzie</b>				
Garanzie	0	0	0	0

#### b) rapporti con società collegate

Denominazione	I. Blu Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,01%	30,30%	29,50%	26,49%
<b>Rapporti Commerciali</b>				
Crediti	8.845	0	19.085	35.045
Debiti	127.077	0	0	13.425
Costi - acquisto materiali	0	0	0	60
Costi - servizi	474.842	0	0	82.134
Costi - godim. beni di terzi	13.246	0	0	0
Costi - oneri diversi	8	0	0	0
Ricavi - servizi	105.204	0	0	45.144
Ricavi - altri	63.541	0	0	54.752

Denominazione	I. Blu Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti finanziari	0	0	233.449	236.600
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	1.715.437	0	880.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	10.189

Relativamente ai rapporti finanziari vi segnaliamo che sono ricompresi i seguenti crediti, di cui il primo verso @Nord Care Srl è infruttifero e gli altri sono fruttiferi di interessi:

- @Nord Care srl per € 233.449;
- Domani Sereno Service Srl per € 236.600.

#### c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2021
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	467.140
Valore dei Fringe benefit	6.539

#### d) compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	65.356	55.000	-10.356
Sindaci n. 3	18.740	18.765	25

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2021 comprensivo dei contributi ammonta ad € 15.213.

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria è il seguente:

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	12
Impiegati	226
Operai	3.590
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3.832</b>

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione così come previsto dall'art. 2427, punto 16-bis del Codice Civile:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Società di Revisione	40.019	39.820	-199
<b>Totale</b>	<b>40.019</b>	<b>39.820</b>	<b>-199</b>

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato per € 35.420 ed al controllo contabile per l'esercizio 2021 per € 4.400.

Descrizione	Valore
Revisione legale dei conti annuali	39.820
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>39.820</b>

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazione sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari cosiddetti partecipativi di cui agli artt. 2346, sesto comma, e 2349, secondo comma, del C.C..

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

### Informazione sui patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari

Non sono stati identificati patrimoni destinati a specifici affari ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del C.C..

Non vengono forniti i dati richiesti dall'art. 2447-decies, ottavo comma, del C.C. in quanto non sono stati stipulati contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare ai sensi della b) del primo comma dell'art. 2447-bis del C.C..

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

Il Consiglio di Amministrazione di Idealservice Soc. Coop. ha approvato ad ottobre 2021 il Piano Strategico ed Industriale di Idealservice Soc. Coop. per il quadriennio 2022 - 2025. Lo stesso è stato predisposto con il supporto della società di consulenza Boston Consulting Group.

Il Piano industriale prevede la trasformazione di Idealservice in uno dei primari operatori nazionali integrati di Facility Management e Servizi Ambientali Urbani e Speciali arrivando in un quadriennio ad un fatturato di oltre 210 milioni di euro. La crescita è prevista sia per linee interne, attraverso acquisizione di nuovi clienti/commesse pubbliche/private, sia per linee esterne con acquisizioni di partecipazioni societarie ed acquisizioni di aziende o rami di aziende.

Idealservice Soc. Coop. ha già messo in atto alcuni passi di tale progetto nel corso dei primi mesi del 2022 effettuando due acquisizioni importanti:

- il 16 febbraio 2022 ha acquistato il 100% delle quote della società Ispef Servizi Ecologici Srl con sede legale ad Azzano

Decimo (PN) operante nel settore dei servizi ecologici da oltre 30 anni in Friuli-Venezia Giulia, Veneto e Trentino Alto Adige e con un volume d'affari nel 2021 di 6 milioni di euro;

- il 17 marzo 2022 ha acquisito l'80% delle quote di CIVIESCO Srl Energy Service Company (ESCO) impegnata nel campo dell'efficienza energetica e della green economy, nata nel 2016 per iniziativa di Civibank e arrivata nel 2021 a un volume di ricavi pari a 15 milioni di euro e 15 dipendenti altamente qualificati.

Infine, si segnala che nel mese di febbraio 2022 lo scenario internazionale è stato caratterizzato dall'inizio del conflitto bellico in Ucraina e dalle successive sanzioni economiche che sono state applicate alla Russia ritenuta responsabile dell'inizio del conflitto e dell'invasione ad uno stato sovrano. A tali sanzioni economiche sono seguite delle azioni da parte del governo russo che sono sfociate nella limitazione delle esportazioni a diversi paesi tra cui quelli dell'Unione Europea.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, possono determinare ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica mondiale e hanno iniziato a creare un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti allo stato attuale non risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo del 2022.

Idealservice non è coinvolta in relazioni dirette con clienti nell'area interessata dal conflitto ma gli effetti indiretti dovuti ad incrementi dei costi di energia e/o carenza di disponibilità di materia prima possono impattare economicamente sui risultati della Cooperativa. Nonostante ciò, la solida situazione finanziaria di Idealservice oltre che il non coinvolgimento in business con clienti russi e/o ucraini, fa ritenere che ci siano elementi sufficienti per non pregiudicare la continuità aziendale.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura del bilancio al 31 dicembre 2021.

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

### Informazione su "fair value" degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art.2427-bis primo comma, n.1 C.C. si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio è in essere uno strumento finanziario derivato OTC.

Precisamente, si tratta di un contratto IRS stipulato con Credit Agricole Spa per la copertura tassi su un contratto di finanziamento dell'importo originario nozionale di € 1.700.000,00. La data di accensione del contratto è il 31/05/2019 e la data di scadenza il 31/05/2024.

Al 31/12/2020 il valore nozionale del contratto era di € 1.199.502,00, il tasso d'interesse pagato era stato dello 0,799 bps e si era provveduto a contabilizzare il fair value negativo del contratto per € 19.929,38. Alla chiusura del presente esercizio il valore nozionale del contratto è di € 861.352,00, il tasso d'interesse pagato è stato dello 0,87 bps e si è provveduto ad adeguare il valore del fair value negativo del contratto portandolo ad € 8.625,08.

### Informazione su immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al "fair value"

Ai sensi dell'art.2427-bis , comma 1, n. 2 del C.C. si precisa che alla data di chiusura non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

### Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, n.22-ter C.C. si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del C. C.

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa è iscritta al Registro Regionale delle Cooperative nel settore della "Produzione e lavoro" delle cooperative a mutualità prevalente, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro di natura sia subordinata che autonoma. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto

economico all'interno delle voci B9 e B7.

Ai fini del calcolo della prevalenza e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, c.1, lettera b) del C.C. di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato regolarmente dall'Assemblea ai sensi dell'art.6 della L.142/2001 e regolarmente depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro, si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paghe ed ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori rispetto al totale della voce B9) del conto economico;
- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle note/buste paga dei soci lavoratori e ricomprese nella voce B7) del conto economico, rispetto al totale delle note/buste paga relative a prestazioni aventi natura omogenea rispetto alle prestazioni fornite dai soci e tutte comprese nella medesima voce B7).

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta il 58,40% dell'attività complessiva.

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	682.199	260.766	942.965
Voce B9) conto economico	35.092.614	44.861.665	79.954.279
Costo personale per cambio d'appalto D.M. attività produttive 30.12.2005.	0	-19.644.176	-19.644.176
<b>Totale</b>	<b>35.774.813</b>	<b>25.478.255</b>	<b>61.253.068</b>
Percentuale	58,40%	41,60%	100,00%

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

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di pesa per il Socio cooperatore, in considerazione alla partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Il primo comma dell'art. 2545-sexies del Codice Civile stabilisce che i ristorni sono quantificati secondo criteri di ripartizione indicati nell'atto costitutivo (Statuto) proporzionalmente alla quantità e qualità degli scambi mutualistici. Idealservice, in applicazione di quanto previsto dall'art. 15, commi 2 e 3, del suo Statuto Sociale ha disciplinato criteri e modalità di corresponsione dell'eventuale ristorno spettante ai soci lavoratori con un "Regolamento Interno".

Il dato inerente l'attestazione della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, relativo alla percentuale di attività fornita dai soci rispetto ai non soci, viene evidenziato anche ai sensi dell'art. 2545-sexies riguardante l'attribuzione di eventuali ristorni ai soci.

L'ammontare massimo del ristorno ai sensi della circolare MISE del 27/3/2017 viene determinato come segue:

- A) Utile d'esercizio Rigo 21 + Ristorni imputati a Conto Economico – Saldo, se positivo, dell'aggregato D di Conto Economico - saldo, se positivo, degli elementi "di entità e/o incidenza eccezionali" estranei allo scambio mutualistico € 5.010.903
- B) Utile generato dai soci: A\*58,40% € 2.926.367.

Sulla base del regolamento interno, ART.4, si può provvedere all'erogazione del ristorno essendo l'utile d'esercizio superiore al 2,2% della voce A1) del conto economico come di seguito evidenziato:

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	5.010.903	3,43%
Voce A1 Conto Economico	146.185.209	

Sulla base di quanto esposto, il Consiglio di Amministrazione ha quindi conteggiato applicando i criteri stabiliti dal Regolamento per il ristorno ai soci lavoratori un ristorno pari a complessivi € 507.796. Lo stesso è stato imputato tra i costi del personale del conto economico dell'esercizio.

#### Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente. La composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un decremento di 51 unità. I soci al 31/12/2021 sono 1.407 così rappresentati:

- 1.404 Soci lavoratori
- 3 Soci onorario.

Nell'anno ci sono stati 309 recessi/esclusioni di cui:

- 309 per Soci lavoratori.

Nell'anno ci sono state 256 ammissioni a Soci di cui:

- 255 riferite a Soci Lavoratori;
- 1 riferita a Socio Onorario.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto dal regolamento interno in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2021 è stata respinta." "Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente. La composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un decremento di 51 unità. I soci al 31/12/2021 sono 1.407 di cui 1.404 soci lavoratori, 3 socio onorario. Nell'anno ci sono stati 309 recessi di Soci lavoratori e 256 ingressi riferiti interamente a soci lavoratori.

#### Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci garantendo il trattamento economico previsto dai CCNL applicabili così come richiamati all'art. 20 del Regolamento Interno.

Inoltre, si è impegnata ad ottenere la conferma e/o l'acquisizione di nuovi appalti per garantire l'occupazione dei soci in forza e, ove possibile, a trovare nuove opportunità ed integrazioni di orario in caso perdita di incarichi, qualora non sia garantito o comunque attuato il passaggio al nuovo aggiudicatario del personale dipendente.

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

##### Contributi

Si riportano in calce i contributi incassati nel 2021 e quelli di competenza/concessi nell'anno 2021.

Per quanto riguarda gli aiuti di stato e gli aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di stato di cui all'art. 52 della l. 24.12.2012, n. 234 si rimanda alla consultazione del sito al seguente indirizzo [www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspw](http://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspw).

Si ricorda che Idealservice ha beneficiato dell'esenzione IRAP art. 24 DL 34/2020 per complessivi € 214.112, così come indicato nel quadro IS della dichiarazione IRAP anno d'imposta 2020 inviata all'Agenzia delle Entrate in data 27/11/2021.



Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2021	Competenza/Concessione 2021
Agevolazione contributiva anno 2020 per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020) concessi totali 61.572 incassati 45.819 nel 2020	INPS	15.753	0
Esonero anno 2020 dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020) - Regione Friuli Venezia Giulia concessi totali 52.081	INPS	52.081	0
Agevolazione contributiva anno 2021 per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	INPS	192.957	210.964
Bonus Pubblicità 2021 Comunicato da Agenzia Entrate con provvedimento del 09/04/2022	Agenzia delle Entrate	0	11.705
Bonus Pubblicità 2020 Comunicato da Agenzia Entrate con provvedimento del 27/03/2021	Agenzia delle Entrate	7.064	7.064
CREDITO D'IMPOSTA BENI STRUMENTALI 2021 L.178/2020	Agenzia Entrate	0	197.528
CREDITO D'IMPOSTA INDUSTRIA 4.0 2021 L. 178/2020	Agenzia Entrate	0	985.004
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2021 PR 15325/RU DEL 4/6/2021	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli Ufficio delle Dogane di Udine	99.128	99.128
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2021 PR 19914/RU DEL 26/07/2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	106.058	106.058
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2021 PR 32726/RU DEL 06/12/2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	112.085	112.085
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	0	89.398
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2020 PR 3154/RU DEL 2/2/2021	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli Ufficio delle Dogane di Udine	125.415	0
<b>Totale</b>		<b>694.788</b>	<b>1.818.934</b>

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

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e la Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di € 4.503.106,52 come segue:

- obbligatoriamente € 135.093,20 - corrispondente al 3% dell'utile d'esercizio - ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'art.11 della Legge n. 59/92;
- obbligatoriamente € 1.350.931,96 - corrispondente al 30% dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- deliberatamente un dividendo complessivo di € 15.917,93 - pari al 2,9% delle quote di capitale versate pro rata temporis (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo dell'ultima emissione dei buoni postali fruttiferi è del 0,4%);
- deliberatamente € 3.001.163,43 - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

Ai fini dell'utilizzo delle agevolazioni fiscali previste dall'art. 12 della legge 16 dicembre 1977 n. 904 si precisa che le riserve della nostra cooperativa sono indivisibili ed irripartibili tra i soci, sia durante la vita della Società che all'atto del suo scioglimento.

### Nota integrativa, parte finale

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*  
Marco Riboli

## Relazione del Collegio Sindacale

IDEALSERVICE Soc. Coop  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale euro 1.015.225 di cui versato euro 607.445  
Albo Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



## Relazione del Collegio Sindacale

IDEALSERVICE Soc. Coop  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale euro 1.015.225 di cui versato euro 607.445  
Albo Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI  
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE  
BILANCIO AL 31.12.2021**

**Premessa generale**

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Essendo la società tenuta a norma di legge alla redazione del bilancio consolidato, l'organo amministrativo si è avvalso, ai sensi dell'art. 2364 u.c. del Codice Civile, della facoltà di convocare l'assemblea di approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le attività previste dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Vi ricordiamo che la revisione legale dei conti è esercitata dalla società di revisione "PricewaterhouseCoopers S.p.a." per il periodo 2021-2023.

In ordine alla nostra attività Vi evidenziamo quanto segue.

**Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Dato atto che il collegio sindacale dichiara di avere acquisito conoscenza in merito alla Cooperativa e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel periodo di vigilanza.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Con riferimento alla grave crisi di natura sanitaria connessa alla pandemia conosciuta come "COVID19" che ha pesantemente colpito il nostro paese nel corso degli ultimi anni, riferiamo che la società si è prontamente attivata sulle seguenti direttrici:

- azioni a tutela della salute e sicurezza di dipendenti, collaboratori ed utenti sui luoghi di lavoro;
- valutazione delle prevedibili modifiche degli equilibri economico finanziari attuali e prospettici e degli scenari strategici, in relazione ai possibili andamenti dei principali fattori di rischio cui è soggetta;
- adeguamento degli assetti organizzativi ed amministrativi.

Le azioni intraprese paiono essere in grado di consentire di affrontare adeguatamente gli scenari attuali e futuri.

**Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla cooperativa ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

L'esercizio dei doveri di vigilanza e dei poteri di ispezione e controllo attribuiti a questo organo dalla Legge sono stati eseguiti attraverso:

- l'espletamento delle verifiche di nostra competenza, verbalizzate in occasione delle riunioni collegiali;

De Pauli  
AST

- l'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- la partecipazione nel corso dell'anno 2021 alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme, tanto statutarie quanto legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- lo scambio di informazioni con l'Organismo di Vigilanza, che non ha segnalato in corso d'anno dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- lo scambio di informazioni con il soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti nel quale non sono emersi dati e/o informazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. La società di Revisione ha emesso la propria relazione senza rilievi.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

**Aspetti relativi all'attività mutualistica**

Ritenendo che l'espressione del parere sul bilancio non possa prescindere dal preventivo esame della sussistenza della natura mutualistica della cooperativa, natura specifica che il bilancio d'esercizio è chiamato a rappresentare, il Collegio Sindacale riferisce che:

- ottemperando alle disposizioni di cui all'art.2545 del Codice Civile della Legge 52/1992, l'organo amministrativo ha specificatamente indicato i criteri eseguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statuari in conformità del carattere cooperativo della società. Tali criteri, che sono rivolti sostanzialmente ad assicurare ai propri soci, tramite la gestione in forma associata dell'impresa, nuove opportunità di lavoro, continuità occupazionale e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. Criteri ampiamente e diffusamente illustrati dagli amministratori, ben oltre lo specifico punto ad essi dedicato, nella documentazione che accompagna il bilancio, al quale si rinvia. Gli stessi appaiono corretti e condivisibili da questo Collegio;
- le modalità di ammissione a soci sono state applicate nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari e sono orientate a favorire la massima apertura all'ingresso dei nuovi soci, compatibilmente con la possibilità di farli concretamente partecipare alle attività sociali;
- la società è iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative, sezione mutualità prevalente, al numero A124618 ed inoltre è iscritta nel Registro Regionale delle cooperative del FriuliVenezia Giulia al numero 243 sezione Produzione e Lavoro;
- ai sensi dell'articolo 2513 comma 1) del Codice Civile si evidenzia che la società Idelaservice Soc. Coop. attua lo scambio mutualistico realizzando con i soci rapporti di carattere lavorativo di natura sia subordinata che autonoma. Pertanto lo scambio mutualistico trova sostanzialmente la sua espressione nel conto economico all'interno delle voci B7) e B9). Tenuto conto dei dati contabili, e delle norme di cui al D.M. Attività Produttive del 30.12.2005, concordiamo nel definire, anche sotto questo aspetto, la cooperativa a mutualità prevalente, in quanto, computate le altre forme di lavoro autonomo inerenti lo scopo mutualistico, il costo del lavoro dei soci, è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, prima comma, punto B9), computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico contenute all'interno della voce B7). Tale condizione di prevalenza sussisteva anche nel precedente esercizio;
- come previsto dall'ultimo comma dell'articolo 223 - duodecies del R.D. 30.03.1942 n.318, lo statuto della Cooperativa è conforme alle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003 ed in particolari a quelle che disciplinano le cooperative a mutualità prevalente, contenendo le clausole di cui all'articolo 2514 del Codice Civile. Le norme di carattere mutualistico richieste ai fini fiscali, le quali consentono l'applicazione delle agevolazioni contenute nel

De Pauli  
AST

titolo terzo del DPR 601/73 (agevolazioni per la cooperazione) e in altre leggi speciali, ed in particolare quelle di cui all'articolo 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n.1577 e successive modifiche ed integrazioni, nonché dell'articolo 12 legge 904/1977, sono presenti nello statuto sociale e sono di fatto rispettate.

#### Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione PricewaterhouseCoopers Spa che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 4.503.107 (euro 10.676.582 precedente esercizio).

#### Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

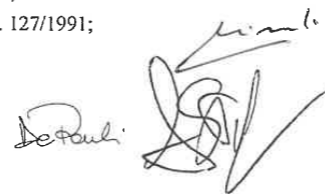
La cooperativa è tenuta a redigere il bilancio consolidato, sulla base delle disposizioni stabilite dal decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127.

Nel rispetto della previsione dell'articolo 2409-bis, comma 3, del codice civile, la cooperativa, come già affermato, ha conferito l'incarico della revisione legale a "PricewaterhouseCoopers Spa"; ad essa compete l'espressione di un giudizio professionale sulla corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti relativi, nonché sulla conformità dello stesso alle norme che lo disciplinano.

Questo Collegio, tenuto conto di quanto evidenziato, e per quanto ritenuto di sua competenza, ha riscontrato:

- la rispondenza della relazione sulla gestione alle indicazioni dell'articolo 40 del D.Lgs. 127/1991;
- il rispetto dei termini per la formazione del bilancio consolidato;
- la correttezza delle modalità seguite nell'individuazione dell'area di consolidamento;

De Pauli



- la rispondenza dei criteri di valutazione adottati nel redigere il bilancio consolidato alla normativa vigente ed ai principi contabili;
- il rispetto dei principi di consolidamento, con riguardo all'eliminazione dei proventi e degli oneri, dei crediti e debiti reciproci fra le società consolidate.

La società di revisione non ci ha comunicato di aver riscontrato anomalie nella redazione del bilancio consolidato, né da parte di questo collegio, non vi sono rilievi meritevoli di essere segnalati.

#### Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

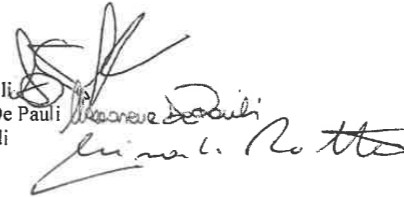
Pasian di Prato (Udine), 27 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Stifanelli

Dott.ssa Nazzarena De Pauli

Dott. Roberto Minardi





## Relazione della Società di Revisione

IDEALSERVICE Soc. Coop  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale euro 1.015.225 di cui versato euro 607.445  
Albo Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



## Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n°39 e dell'articolo 15 della Legge 31 gennaio 1992, n°59

Ai Soci della  
Idealservice Soc. Coop.

ed alla Lega delle Cooperative del Friuli Venezia Giulia  
Ufficio Certificazioni

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, il 10 giugno 2021, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

#### PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

[www.pwc.com/it](http://www.pwc.com/it)



## Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla



- data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### ***Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari***

#### ***Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n°39/2010***

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n°720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n°39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

#### ***Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione***

Gli amministratori sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n°59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile.

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Udine, 27 aprile 2022

PricewaterhouseCoopers SpA

Maria Cristina Landro  
(Revisore legale)





## Relazione sulla gestione al Bilancio consolidato

### Bilancio chiuso al 31.12.2021

IDEALSERVICE Soc. Coop.  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale € 1.015.225 di cui versato € 607.445  
Registro Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



Care socie, cari soci, signori invitati,

la realtà economica di Idealservice si identifica da tempo come una realtà di "Gruppo" che sviluppa la propria iniziativa imprenditoriale in più settori di attività.

Come di consueto Idealservice è chiamata a consolidare il proprio bilancio del "Gruppo" ai sensi del D. Lgs 127/1991. L'obbligo deriva dal fatto che la cooperativa al 31.12.2021 detiene il controllo delle seguenti tre società controllate consolidate nel bilancio del "Gruppo".

Le **tre società controllate** consolidate nel bilancio del "Gruppo" sono:

**FENICE Ecologia S.r.l.** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società, che ha iniziato un'effettiva attività produttiva solo a fine agosto 2012, opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop..

**SERVIZI E SISTEMI S.r.l.** in liquidazione che ha sede in Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE). Il capitale sociale è di € 10.200, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società detiene importanti appalti pubblici. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

**BERICA AMBIENTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA** che ha sede in Pasi di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 95% dalla nostra cooperativa. L'attività è iniziata nel corso del 2015 e consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop..

Nel corso dell'esercizio 2021 è variata l'area di consolidamento. La società Ecoplastiche Venezia Srl da sempre inattiva è stata messa in liquidazione la quale si è chiusa al 31.12.2021.

La nostra cooperativa detiene, inoltre, le seguenti partecipazioni in società collegate (art.2359 del Codice Civile):

**Assicoop Friuli S.r.l.** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 30,30%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.

**Domani Sereno Service S.r.l.** che ha sede a Milano (MI), via Vittorio Pisani 14. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale.

La partecipazione è strategica per la divisione facility management in quanto consente di partecipare alle gare d'appalto del settore pulizie sanitarie potendo offrire un pacchetto completo anche con il servizio di lavanolo. Inoltre, la partecipazione è strategica poiché la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

**Nord Care S.r.l.** che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduto per il 29,5% dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società @ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale di alcune case di riposo della nostra regione di cui ora cura anche la gestione immobiliare, avendo incorporato nel 2016 la controllata @ Nord Real Estate S.r.l..

Tale partecipazione è strategica in quanto consente alla Cooperativa di partecipare a progetti di lungo termine per l'acquisizione di appalti di gestione di RSA (Residenze Sanitarie per Anziani), consentendo di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.

**I. Blu S.r.l.** che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 9.001.000 ed è posseduta per il 20,01% dalla nostra Cooperativa. La società svolge l'attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico e l'attività di produzione di materie prime plastiche.

#### Altre partecipazioni

Possediamo inoltre altre partecipazioni di minor entità puntualmente elencate nella nota integrativa. Esse sono di tipo strategico e funzionali allo sviluppo della nostra società.

In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al 7,23% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 48.300.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a € 77.729.607. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas S.r.l." di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente s.r.l. 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta a € 14.219.948. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." di Pontedera (PI) – società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 4.432.967 e la nostra partecipazione è pari al 4,44%. Il patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta ad € 34.922.945. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al 10,00% nella società "SNUA S.r.l." di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman Sp.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2020 ammontava ad € 8.200.517. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe. Inoltre la partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA S.r.l. attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti.

Ricordiamo che le altre partecipazioni non elencate sono relative a società di minor importanza, a Cooperative o loro Consorzi. Le partecipazioni sono finalizzate allo sviluppo della cooperativa e del Movimento Cooperativo nel suo insieme.

I rapporti economici intrattenuti con le altre partecipate ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

### Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori

Il "Gruppo" Idealservice, che sviluppa la propria iniziativa imprenditoriale in più settori di attività organizzati o direttamente dalla "Capogruppo" o con le società controllate, collegate o partecipate, è presente su tutto il territorio del Nord Italia, con prevalenza nel Triveneto, ed ha una presenza significativa anche nel Centro Italia oltre che in Sicilia. Esso garantisce soluzioni complesse ed articolate, in campo energetico / ambientale e delle attività di facility, a tutte le esigenze degli enti pubblici, delle società miste e delle imprese private.

Tutte le attività del "Gruppo" sono collocabili all'interno del settore terziario e precisamente nell'ambito di tre aree d'affari, secondo una logica di specializzazione e sviluppo di filiera.

Le aree d'affari sono tre e sono rappresentate:

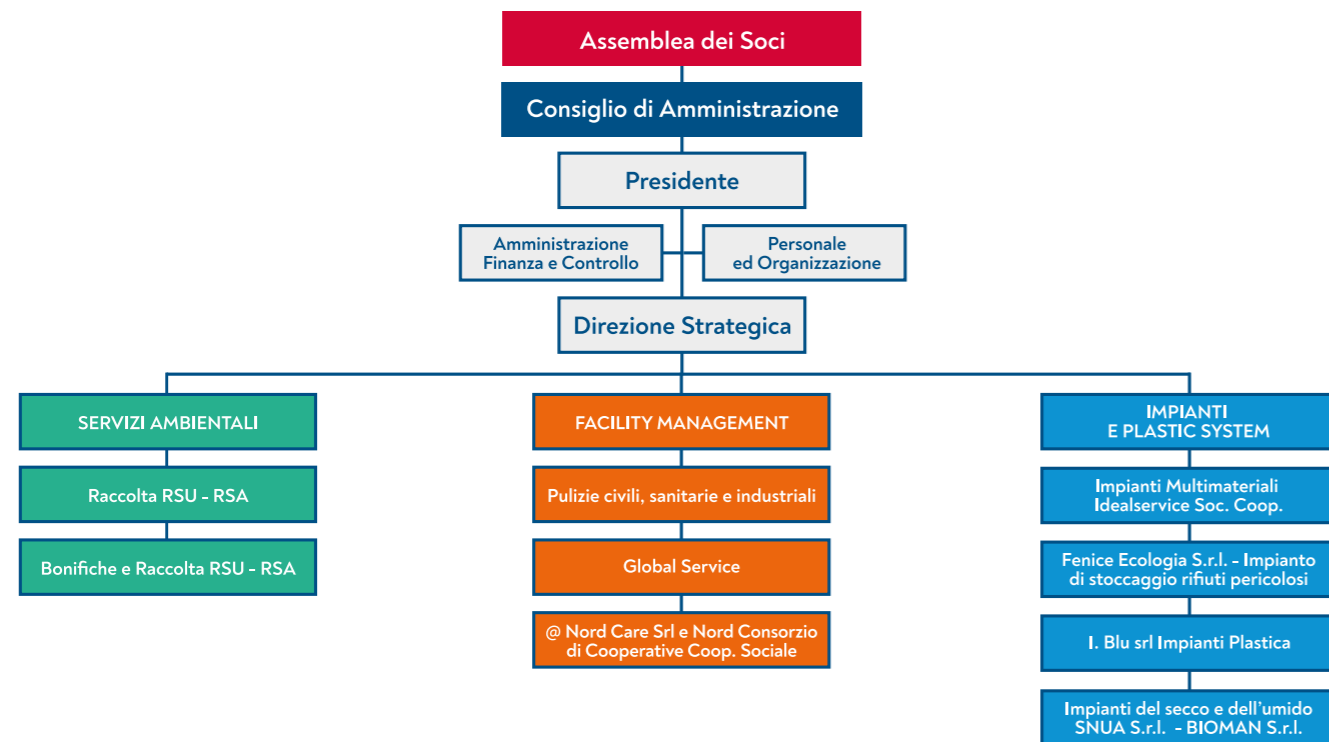
Le **aree d'affari** sono tre e sono rappresentate:

**Facility Management**

**Servizi Ambientali**

**Impianti e Plastic System**

L'organizzazione del "Gruppo" può essere meglio rappresentata dal seguente schema che evidenzia le attività gestite dalla "Capogruppo" o dalle principali società controllate, collegate o partecipate della cooperativa stessa:



Per quanto riguarda la presenza del "Gruppo" sul territorio regionale ed extraregionale, essa è garantita, oltre che dalle sedi legali ed amministrative di Piasan di Prato, dalle seguenti sedi operative e/o centri produttivi:

SEDI / CENTRI OPERATIVI			
Piasan di Prato	UD	Sede direzionale e amministrativa	Parte di proprietà e parte in Leasing
Gradisca d'Isonzo	GO	Stabilimento/Uffici/ magazzino	Di proprietà
Pordenone	PN	Uffici/magazzino	Di proprietà
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
Marghera	VE	Uffici	In leasing
Godega Sant Urbano	TV	Stabilimento/uffici	In affitto
Trieste	TS	Uffici/magazzino	In leasing
Trieste	TS	Uffici	Di proprietà
Lonigo	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
Laigueglia	SV	Magazzino/uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Brescia	BS	Uffici	In affitto
Assago	MI	Magazzino	In affitto
Santa Maria la Longa	UD	Uffici	Di proprietà
Castions di Strada	UD	Deposito mezzi/uffici	In affitto
Cairo Montenotte	SV	Stabilimento/uffici	In affitto
Mulazzo	MS	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
Acquapendente	VT	Stabilimento/uffici	Di proprietà
Casorezzo	MI	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
Borgo San Dalmazzo	CN	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
Roma	RM	Uffici/magazzino	In affitto
Genova	GE	Uffici/magazzino	In affitto
Calderara di Reno	BO	Uffici/magazzino	In affitto
Venaria Reale	TO	Uffici/magazzino	In affitto
Pieve di Fissiraga	LO	Magazzino	In affitto
Castelguglielmo	RO	Uffici/magazzino	In affitto
Arluno	MI	Uffici/magazzino	In affitto
Aulla	SMS	Uffici	In affitto

Per quanto riguarda le altre sedi, si precisa che l'elenco sopra riportato comprende solo le unità locali riferite agli impianti di produzione, o rilevanti per l'organizzazione dei servizi prestati sui vari territori nazionali, mentre non sono riportate le sedi operative minori presenti in Liguria, in Veneto, in Toscana, in Lombardia e nelle Marche e legate agli appalti della logistica per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Si precisa che non sono state istituite sedi secondarie ai sensi degli artt. 2197 e 2299 del Cod. civile

### Andamento complessivo del Gruppo (imprese dell'area di consolidamento)

Nell'anno 2021 gli scostamenti principali, rispetto al risultato della Capo Gruppo, si riferiscono prevalentemente alla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario ed alla valutazione delle partecipazioni collegate secondo il metodo del patrimonio netto.

L'esercizio chiuso al 31.12.2021 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di raggiungere un giro d'affari di 150 milioni di euro e un utile finale di € 5.649.387 con un consolidamento del margine operativo lordo.

Il risultato di "Gruppo" è legato quasi esclusivamente alla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2021 ha realizzato un giro d'affari che si attesta attorno ai 147 milioni di euro, con un utile finale di € 4.503.107.

Relativamente alla Capogruppo, si evidenzia un incremento del fatturato del 3% in più rispetto all'esercizio precedente.

La società Fenice Ecologia s.r.l. ha avuto un fatturato di circa 2,6 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 214.946.

La società Berica Ambiente S.c.r.l. ha iniziato l'attività a gennaio 2015 ed ha realizzato nel 2021 un fatturato di 1,5 milioni di euro. Il risultato finale è un pareggio di bilancio, trattandosi di una consortile di scopo costituita al solo fine dell'aggiudicazione a favore dei consorziati - soci dell'appalto relativo alla raccolta urbana dei comuni soci di Utiya.

La società Ecoplastiche Venezia s.r.l. inattiva è stata messa in liquidazione nel corso del 2021 con chiusura della liquidazione il 31 dicembre 2021. Il risultato 2021, tenuto conto del periodo ante e post liquidazione, è una perdita di € 7.788.

La Società Servizi e Sistemi Srl in liquidazione ha avuto un fatturato di 0,2 milioni di euro. Il risultato finale 2021 è un utile di € 133.030.

Le società consolidate rimangono strategiche per il "Gruppo".

### Andamento complessivo della gestione economica - patrimoniale e finanziaria

La buona consistenza patrimoniale di Idealservice ha consentito di sostenere l'intero "Gruppo" ed in particolare le attività gestite dalle società controllate e partecipate attraverso la credibilità che Idealservice può vantare nei confronti del sistema creditizio.

La situazione economica e finanziaria patrimoniale e la sua evoluzione nel corso degli ultimi due anni può essere sinteticamente presentata come segue:

### Principali dati economici

Il conto economico è il seguente (in €uro):

CONTO ECONOMICO	2020	2021
Ricavi delle Vendite (Rv)	173.196.954	147.848.601
Produzione interna (Pi)	-432.444	0
Altri ricavi e proventi	1.501.014	1.545.021
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)</b>	<b>174.265.524</b>	<b>149.393.622</b>
Costi esterni operativi (C)	-65.904.714	-57.031.198

CONTO ECONOMICO	2020	2021
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>108.360.810</b>	<b>92.362.424</b>
Costi del personale (CP)	-88.967.220	-80.195.769
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>19.393.590</b>	<b>12.166.655</b>
Ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni	-12.263.426	-5.618.269
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>7.130.164</b>	<b>6.548.386</b>
(Oneri) e proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	5.133.836	206.615
<b>Risultato ante imposte (RL)</b>	<b>12.264.000</b>	<b>6.755.001</b>
Imposte sul reddito	-1.183.072	-1.105.614
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>11.080.928</b>	<b>5.649.387</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>-516</b>	<b>0</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>11.081.446</b>	<b>5.649.387</b>

**Il valore della produzione** è di 149.393.622 euro.

Questo valore è formato dai ricavi delle vendite, dalla variazione delle rimanenze e altri ricavi.

Il valore della produzione è passato dai 174.265.526 euro del 2020 ai 149.393.622 euro del 2021. La variazione è legata principalmente all'uscita dall'area di consolidamento dell'ora collegata I. Blu Srl.

**I costi esterni operativi** sono di 57.031.198 euro e rappresentano tutti i costi della gestione caratteristica dell'azienda diversi dai costi del personale e dagli ammortamenti (costi per materie prime, servizi, godimento beni di terzi, accantonamenti, svalutazione crediti ed oneri diversi di gestione). Gli stessi, in termini percentuali sul fatturato, sono rimasti invariati rispetto al 2020.

**I costi del personale** sono di 80.195.769 euro.

L'incidenza percentuale dei costi del personale sul fatturato è aumentata di circa 3 punti percentuali rispetto agli stessi dati dell'esercizio precedente. La ragione principale sta nel fatto che dal 2021 I. Blu Srl (parte industriale del Gruppo) non è più oggetto di consolidamento in quanto diventata collegata. In Idealservice è rimasta l'attività più prettamente legata ai servizi dove l'incidenza del costo del personale è maggiore.

**Il margine operativo lordo (EBITDA)** è di 12.166.655 euro.

Questo dato rappresenta la capacità di generare reddito, ossia la capacità di generare flussi di cassa attraverso la gestione operativa. Il valore assoluto il parametro segnala una buona capacità di generare reddito e flussi di cassa da parte della Cooperativa.

Gli **ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni** sono di 5.618.269 euro.

**I proventi e oneri finanziari e le rettifiche di valore di attività finanziarie** sono positive e pari a complessivi 206.615 euro.

Le **imposte sul reddito** ammontano a 1.105.614.

L'**utile d'esercizio** infine è di 5.649.387 euro.

Tenuto conto dell'incidenza sull'utile d'esercizio 2020 della plusvalenza generata dalla cessione ad IREN Ambiente S.p.A. dell'80% delle quote di partecipazione detenute nella società I. Blu S.r.l., il risultato 2021 si attesta sugli stessi valori dell'esercizio precedente e si può dire addirittura migliorativo.

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato è il seguente (in euro):

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2020	2021
<b>INVESTIMENTI</b>		
Immateriali	1.739.699	1.750.993
Materiali	26.462.272	26.086.628
Finanziarie	10.141.576	10.219.383
<b>Attivo Immobilizzato</b>	<b>38.343.547</b>	<b>38.057.004</b>
Crediti Commerciali	51.728.614	43.519.439
Debiti Commerciali	-21.886.704	-20.202.854
Magazzino	396.812	426.171
Altre Attività	8.522.148	6.133.382
Altre Passività	-17.373.613	-18.560.266
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>21.387.257</b>	<b>11.315.872</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>59.730.804</b>	<b>49.372.876</b>
Fondo TFR	-490.594	-463.672
Altri fondi	-1.461.678	-1.829.979
<b>Totale fondi</b>	<b>-1.952.272</b>	<b>-2.293.651</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>57.778.532</b>	<b>47.079.225</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
Banche a breve	12.274.367	4.079.727
Banche a medio-lungo	6.734.888	5.751.189
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-99.300	-99.300
Disponibilità liquide	-22.561.703	-29.327.908
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>-3.651.748</b>	<b>-19.596.292</b>
Patrimonio netto del gruppo (*)	61.352.404	66.649.403
Patrimonio netto di terzi	77.876	26.114
<b>Patrimonio netto</b>	<b>61.430.280</b>	<b>66.675.517</b>
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>57.778.532</b>	<b>47.079.225</b>

(\*) al netto di crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il **capitale investito netto** è pari a 47.079.225 euro.

Esso rappresenta gli investimenti immobilizzati ed operativi della società al netto del fondo TFR e fondi rischi ed oneri. Del capitale investito, l'**attivo immobilizzato** è pari a 38.057.004 euro.

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni immateriali e materiali** i principali investimenti sono rappresentati dalle spese sostenute per l'acquisto delle attrezzature funzionali ai nuovi appalti della divisione Servizi Ambientali e della divisione Facility Management, nonché quelli sostenuti per la realizzazione del nuovo impianto di selezione di Acquapendente (VT).

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni finanziarie** non si rivengono variazioni significative.

Sempre per quanto riguarda il capitale investito, il capitale circolante netto è pari a 11.315.872 euro.

Il capitale circolante netto segnala la capacità dell'impresa di finanziare l'attività operativa della stessa. L'incidenza del circolante è diminuita rispetto all'anno 2020 attestandosi attorno al 8% del fatturato e questo evidenzia quanto circolante serve per ogni euro di aumento di fatturato.

Infine, sempre per quanto riguarda il capitale investito netto, i fondi accantonati sono pari a 2.293.651 euro.

Passiamo ora alle **fonti di finanziamento** della società.

Le fonti di finanziamento sono complessivamente pari a 47.079.225 euro.

Di queste, la **posizione finanziaria netta** è positiva ed è pari a 19.596.292 euro.

E più precisamente formata da: debiti verso banche per 9.830.916 euro, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 99.300 euro, disponibilità liquide su conto corrente 29.327.908 euro. La posizione finanziaria netta (PFN), che determina il livello dell'indebitamento dell'impresa, è passata quindi da una PFN positiva di 3.651.748 euro a una PFN positiva di 19.596.292 euro, con un miglioramento di 15.944.544 euro. Questo miglioramento è legato alla liquidità generata dalla gestione corrente.

Il **patrimonio netto** è pari a 66.675.517 euro (61.430.280 euro lo scorso esercizio), con un utile 2021 di 5.649.387 euro.

Nel patrimonio netto sono ricompresi 397.715 euro di versamenti ancora dovuti da parte dei soci.

## Principali indici economici, finanziari e patrimoniali

Indicatori Economici	2020	2021
ROE (Return on Investment) (Risultato netto d'es. / PN)	21,81%	8,43%
ROI (Return on Sales) (Risultato operativo / (Capitale Investito Netto - Immobilizzazioni Finanziarie))	14,38%	16,72%
ROS (Return of Investment) (Risultato operativo / Rv)	4,12%	4,43%
EBITDA / RICAVI DELLE VENDITE (Rv)	11,20%	8,23%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA / EBITDA	-0,19	-1,61
ONERI FINANZIARI NETTI / EBITDA	26,47%	1,70%

Indicatori Patrimoniali	2020	2021
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria) (Mezzi Propri / Totale Fonti di Finanziamento)	0,36	0,57
Ind. di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura) ((Mezzi Propri + Passivo Consolidato) / Capitale Fisso)	1,07	1,93
Capitale circolante netto / Fatturato	12,35%	7,65%

Indicatori di Liquidità	2020	2021
Ind. di liquidità primaria (quick ratio) ((Liq. Diff. + Liq. Immed.) / Passivo Corrente)	1,00	1,84
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità) (Attivo Circolante / Passivo Corrente)	1,07	1,85
Posizione finanzia netta / Patrimonio netto	0,06	0,29

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati effettuati investimenti per immobilizzazioni immateriali per € 381.705. Gli investimenti nelle immobilizzazioni materiali sono di seguito meglio dettagliati:

Immobilizzazioni	2020	2021
Terreni e fabbricati	373.883	769.018
Impianti e macchinari	3.517.030	2.196.768
Attrezzature industriali e commerciali	6.452.257	5.684.826
Altri beni	328.970	335.961
<b>TOTALE</b>	<b>10.672.140</b>	<b>8.986.573</b>

Nel corso dell'esercizio le spese sostenute per investimenti in Immobilizzazioni Immateriali in Corso ammonta ad € 213.373, mentre gli investimenti per Immobilizzazioni Materiali in Corso ammonta ad € 151.550. Relativamente alle immobilizzazioni materiali in leasing, per completezza d'informazione, s'informa che la capogruppo, sulla base della natura effettiva del contratto ed anche su quanto attestato dalla società di leasing, ha posto in essere sulla sede di Pasion di Prato in ristrutturazione un contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria.

Come tale, quest'ultimo contratto non è compreso né tra gli investimenti, né nell'ambito della posizione finanziaria netta.

### Ricavi

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Prestazioni di servizi	173.196.954	147.848.601	-25.348.353
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	-178.580	0	178.580
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	-253.864	0	253.864
Altri proventi	1.501.014	1.545.021	44.007

Nell'interpretare la variazione dell'aggregato, va ricordato che i dati del 2020 comprendono quelli della I.Blu S.r.l., compresi nella divisione ecologia- impianti ecologia, per un periodo di solo per 7 mesi, mentre l'esercizio 2021 non beneficia di tali valori.

### Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2020	2021	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	32.235.527	36.249.007	4.013.480
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	19.775.762	18.555.552	-1.220.211
Ricavi Italia - servizi industriali	1.410.141	2.251.743	841.603
Ricavi Italia - servizi logistica	14.266.815	14.529.602	262.787
Ricavi Italia - altri servizi FAM	8.667.161	6.594.795	-2.072.367
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>76.355.406</b>	<b>78.180.698</b>	<b>1.825.292</b>
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	43.330.676	36.182.655	-7.148.021
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.451.230	7.126.494	675.264
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	46.440.823	25.428.990	-21.011.833
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	244.450	143.279	-101.170
<b>TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA</b>	<b>96.467.179</b>	<b>68.881.418</b>	<b>-27.585.760</b>
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	4.417	344	-4.073
Ricavi Italia - altri ricavi sopravvenienze	-19.452	-62.917	-43.464
Ricavi di vendita Estero - intra UE	186.604	683.932	497.328
Ricavi di vendita Estero - extra UE	202.801	165.125	-37.676
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>173.196.954</b>	<b>147.848.601</b>	<b>-25.348.353</b>

### Ricavi per area geografica

Le società incluse nel consolidato operano esclusivamente sul territorio nazionale ed in prevalenza nelle Regioni del Friuli Venezia Giulia, del Veneto, dell'Emilia Romagna, della Lombardia, delle Marche, del Trentino Alto Adige, della Toscana, della Liguria, Lazio e Sicilia.

### Costi

L'ammontare dei principali costi è così suddiviso:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Costo per materie prime	17.728.546	15.755.688	-1.972.858
Costo per lavoro	88.967.220	80.195.769	-8.771.451
Costo per servizi	39.508.968	31.890.854	-7.618.114
Oneri finanziari	651.336	308.509	-342.827

Le voci sopra esposte evidenziano una generale riduzione dei costi legata ad una riduzione del fatturato del Gruppo per l'uscita dall'area di consolidamento di I. Blu Srl ora collegata.

### Risorse Umane

Particolare attenzione è stata rivolta alla sicurezza dei lavoratori considerata un valore fondamentale su cui non solo credere ma anche investire. La politica del "Gruppo" è infatti decisamente orientata alla prevenzione e un forte impulso in tal senso è stato confermato nel corso dell'esercizio con l'intensificazione dell'attività ispettiva nei cantieri e la rivisitazione e l'adeguamento di diversi documenti relativi al sistema integrato di qualità-sicurezza-ambiente.

Si segnala separatamente per categorie il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2021 delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico al	Idealservice Soc. Coop. (capogruppo)	Berica Scrl	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	TOTALE
Dirigenti	2	0	0	0	0	2
Quadri	12	0	0	0	0	12
Impiegati	226	0	0	4	0	230
Operai	3.590	0	0	3	0	3.593
Altri dipendenti	2	0	0	0	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>3.832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>3.839</b>

### Adempimenti previsti dall'art.40 C.2d.Lgs. N.127/1991

#### a) Attività di ricerca e sviluppo

Non vi sono specifiche attività di ricerca e sviluppo da segnalare, nè conseguentemente si sono ottenuti contributi relativi a tali attività.

La Capogruppo e le sue controllate ritengono comunque importante l'impegno costante nell'innovazione di prodotto e di processo. La Capo Gruppo e le controllate sono costantemente impegnate nel miglioramento dell'informatizzazione dei processi gestionali e dell'efficienza operativa nell'ambito della gestione delle attività di filiera d'interesse del "Gruppo".

#### b) Evoluzione prevedibile della gestione

Il Gruppo ha licenziato ad ottobre 2022 un Piano Strategico ed Industriale di Idealservice Soc. Coop. per il quadriennio 2022 - 2025. Lo stesso è stato predisposto con il supporto della società di consulenza Boston Consulting Group.

Il Piano industriale prevede la trasformazione del Gruppo in uno dei primari operatori nazionali integrati di Facility Management e Servizi Ambientali Urbani e Speciali arrivando in un quadriennio ad un fatturato di oltre 210 milioni di euro. La crescita è prevista sia per linee interne, attraverso acquisizione di nuovi clienti/commesse pubbliche/private, sia per linee esterne con acquisizioni di partecipazioni societarie ed acquisizioni di aziende o rami di aziende.

Idealservice Soc. Coop. ha già messo in atto alcuni passi di tale progetto nel corso dei primi mesi del 2022 effettuando due acquisizioni importanti:

- il 16 febbraio 2022 ha acquistato il 100% delle quote della società Ispef Servizi Ecologici Srl con sede legale ad Azzano Decimo (PN) operante nel settore dei servizi ecologici da oltre 30 anni in Friuli- Venezia Giulia, Veneto e Trentino Alto Adige e con un volume d'affari nel 2021 di 6 milioni di euro;
- il 17 marzo 2022 ha acquisito l'80% delle quote di CIVIESCO Srl Energy Service Company (ESCo) impegnata nel campo dell'efficienza energetica e della green economy, nata nel 2016 per iniziativa di Civibank e arrivata nel 2021 a un volume di ricavi pari a 15 milioni di euro e 15 dipendenti altamente qualificati.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2021/2023, che confermano le politiche di sviluppo del Gruppo fatte nel triennio precedente, tengono conto di quanto sopradetto.

In concreto:

- viene confermata la politica commerciale di crescita da attività tradizionale mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private;
- viene anche confermata la politica commerciale di crescita per acquisizioni di aziende o per incorporazioni di società o cooperative;
- viene confermata la politica di sviluppo della cooperativa mediante partecipazioni societarie con nuovi partner.

Rimangono, inoltre, quasi inalterati gli obiettivi di tipo economico ed organizzativo e cioè:

- un giro d'affari che proietti il Gruppo in un triennio oltre i 210 milioni di fatturato, a partire da un fatturato 2021 di circa 148 milioni di euro;
- una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento costante e continuo del patrimonio netto;
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della cooperativa;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/ prodotti.

Attenendoci a questi obiettivi riusciremo sicuramente a garantire un futuro al gruppo.

Questo implica un lavoro continuo di riorganizzazione e di ricerca dell'efficienza che, unito ad un forte piano d'investimenti, ci consentirà di non subire arretramenti sul mercato, ma anzi di perseguire una politica di sviluppo.

#### c) Azioni proprie

Le società consolidate non hanno il possesso diretto o indiretto di azioni proprie e pertanto non vi sono movimentazioni da evidenziare.

#### d-bis) Strumenti finanziari: obiettivi e politiche della società e descrizione e gestione dei rischi

Segnaliamo che i principali strumenti finanziari in uso nel "Gruppo" sono rappresentati dai crediti e debiti commerciali, dall'indebitamento bancario e dai debiti verso società di leasing.

Le aziende del "Gruppo" Idealservice singolarmente o facendo riferimento alla "CapoGruppo", hanno identificato e gestito i seguenti rischi d'impresa:

- Rischio di credito, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale rischio di liquidità.

A tal proposito da tempo il Gruppo si avvale di strumenti informativi a supporto nell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti.

- Rischio di prezzo, al momento non si ravvisano rischi in tal senso.
- Rischio di tasso di interesse, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti a livello di Gruppo.  
In considerazione dei tassi d'interesse applicati dal mercato e delle previsioni sugli andamenti futuri, segnaliamo come il Gruppo abbia una struttura di portafoglio sufficientemente diversificata e un rientro dell'indebitamento veloce. Il Gruppo ha al momento in essere due finanziamenti a lungo termine su cui sono stati appostati dei derivati di copertura dei rischi derivanti dalla variazione dei tassi d'interesse.
- Rischio di attività commerciale connesso alla partecipazione a gare pubbliche e dovuto alla sottoscrizione di cauzioni di gara siano esse provvisorie che definitive.  
Il rischio di escussione di tali cauzioni è legato alla onorabilità dell'impegno assunto con la formulazione dell'offerta e alla veridicità delle dichiarazioni rese relativamente al possesso dei requisiti e si estende agli eventuali componenti dei raggruppamenti d'impresa e/o subappalti in ottemperanza al principio della responsabilità solidale.
- Rischio informatico (ICT) connesso alla protezione dei dati da accessi impropri e alla profilazione degli utenti.  
Per rischio informatico s'intende qualsiasi rischio associato all'utilizzo della tecnologia informatica che possa avere potenzialmente un impatto negativo sul business aziendale; in altre parole riguarda la vulnerabilità e la qualità del nostro sistema informatico aziendale, della gestione dei dati e dei software ad essi collegati nell'ambito della gestione dei processi informativi aziendali per effetto di eventi interni o esterni in grado di causare l'alterazione, il furto o l'indisponibilità di dati e di funzioni.

Pasian di Prato, 12 aprile 2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Riboli Marco (*Il Presidente*)

---



## Bilancio consolidato al 31.12.2021

IDEALSERVICE Soc. Coop  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale euro 1.015.225 di cui versato euro 607.445  
Albo Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360





## Stato patrimoniale consolidato

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	397.915	407.780
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	397.915	407.780
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	46.484	64.251
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	235.092	270.380
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.268	19.575
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	213.973	46.170
7) altre	1.238.176	1.339.323
Totale immobilizzazioni immateriali	1.750.993	1.739.699
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.632.845	10.576.868
2) impianti e macchinario	3.107.746	1.121.319
3) attrezzature industriali e commerciali	11.372.396	13.967.932
4) altri beni	822.091	633.553
5) immobilizzazioni in corso e acconti	151.550	162.600
Totale immobilizzazioni materiali	26.086.628	26.462.272
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	4.320.651	3.695.106
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.414.616	4.416.225
Totale partecipazioni	8.735.267	8.111.331
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	76.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	470.049	470.049
Totale crediti verso imprese collegate	470.049	546.712
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.665	284.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	493.402	694.525
Totale crediti verso altri	509.067	978.533
Totale crediti	979.116	1.525.245
3) altri titoli	505.000	505.000
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.219.383	10.141.576
Totale immobilizzazioni (B)	38.057.004	38.343.547
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	426.171	396.812
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	426.171	396.812
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.456.462	50.983.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	43.456.462	50.983.704
2) verso imprese controllate		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.976	744.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>62.976</b>	<b>744.910</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.944.323	4.430.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.944.323</b>	<b>4.430.361</b>
5-ter) imposte anticipate	846.103	740.163
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.617	1.203.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	810.690	777.636
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.946.307</b>	<b>1.981.253</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>48.256.172</b>	<b>58.880.391</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	99.300	99.300
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>99.300</b>	<b>99.300</b>
IV - Disponibilità liquide		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
1) depositi bancari e postali	29.318.452	22.551.754
2) assegni	916	0
3) danaro e valori in cassa	8.540	9.949
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>29.327.908</b>	<b>22.561.703</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>78.109.551</b>	<b>81.938.206</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.396.649</b>	<b>1.370.371</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>117.961.119</b>	<b>122.059.904</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto di gruppo</b>		
I - Capitale	988.800	1.015.225
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	17.012.746	13.809.771
V - Riserve statutarie	38.943.456	31.808.799
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Riserva di consolidamento	-57.930	-51.128
Riserva da differenze di traduzione	-	-
Varie altre riserve	591.294	591.295
<b>Totale altre riserve</b>	<b>533.364</b>	<b>540.167</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-7.590	-17.538
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.482.111	1.077.270
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.649.387	11.081.446
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
Totale patrimonio netto di gruppo	67.047.318	61.760.184
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	26.114	78.392
Utile (perdita) di terzi	0	-516
Totale patrimonio netto di terzi	26.114	77.876
Totale patrimonio netto consolidato	67.073.432	61.838.060
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	632.706	710.137
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	8.625	19.929
4) altri	1.188.648	731.612
Totale fondi per rischi ed oneri	1.829.979	1.461.678
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	463.672	490.594
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.293.691	8.690.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.244.083	3.043.396
Totale debiti verso banche	4.537.774	11.733.907
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.786.036	3.583.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.507.106	3.691.492
Totale debiti verso altri finanziatori	5.293.142	7.275.348
6) acconti		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	2	2
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2	2
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.062.349	21.338.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	20.062.349	21.338.532
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.503	548.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	140.503	548.170
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.446	824.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	72.040	0
Totale debiti tributari	381.486	824.188
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.395.894	1.317.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.395.894	1.317.285
14) altri debiti		

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	15.472.703	14.948.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	15.472.703	14.948.763
Totale debiti	47.283.853	57.986.195
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.310.183</b>	<b>283.377</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>117.961.119</b>	<b>122.059.904</b>

### Conto economico consolidato

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	147.848.601	173.196.954
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	-178.580
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	-253.864
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	119.377	106.648
altri	1.425.644	1.394.368
Totale altri ricavi e proventi	1.545.021	1.501.016
Totale valore della produzione	149.393.622	174.265.526
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.755.688	17.728.546
7) per servizi	31.890.854	39.508.968
8) per godimento di beni di terzi	3.358.747	3.766.925
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.812.156	61.835.523
b) oneri sociali	16.173.319	18.649.266
c) trattamento di fine rapporto	3.196.155	3.582.843
d) trattamento di quiescenza e simili	63.255	83.503
e) altri costi	4.950.884	4.816.085
Totale costi per il personale	80.195.769	88.967.220
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	578.824	1.501.356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.039.445	7.947.739
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.814.331
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	739.268	586.938

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.357.537	12.850.364
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-29.359	-300.859
12) accantonamenti per rischi	573.562	0
13) altri accantonamenti	194.519	154.228
14) oneri diversi di gestione	4.547.919	4.459.968
Totale costi della produzione	142.845.236	167.135.360
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.548.386</b>	<b>7.130.166</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	5.413.260
da imprese collegate	0	48.633
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.097	5.300
Totale proventi da partecipazioni	6.097	5.467.193
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	10.221	8.334
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	2.968
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.221	11.302
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	68.594	35.859
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	43.029	17.615
Totale proventi diversi dai precedenti	43.029	17.615
Totale altri proventi finanziari	121.844	64.776
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	10.800	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	297.709	651.336
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>308.509</b>	<b>651.336</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	-24.493	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-205.061</b>	<b>4.880.633</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	797.659	276.058
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>797.659</b>	<b>276.058</b>
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	160.441	22.855
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	225.542	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>385.983</b>	<b>22.855</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>411.676</b>	<b>253.203</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>6.755.001</b>	<b>12.264.002</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.213.991	1.160.378
imposte relative a esercizi precedenti	1.387	1.127
imposte differite e anticipate	-109.764	21.567
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.105.614</b>	<b>1.183.072</b>
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio		
Risultato di pertinenza del gruppo	5.649.387	11.080.930
Risultato di pertinenza di terzi	0	-516
Item duplicati		

## Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.649.387	11.080.930
Imposte sul reddito	1.105.614	1.183.072
Interessi passivi/(attivi)	-200.518	675.077
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-699	-5.366.918
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.553.784	7.572.161
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.055.729	315.347
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.618.269	9.449.095
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-4.061	2.688.419
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
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>6.669.937</b>	<b>12.452.861</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.223.721	20.025.022
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-29.359	187.220
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.118.561	-7.400.255
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.683.850	6.166.490
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-23.987	-313.126
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.055.320	136.510
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.249.392	-1.121.475
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>9.686.077</b>	<b>-2.344.636</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	22.909.798	17.680.386
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	169.713	-675.077
(Imposte sul reddito pagate)	-780.115	-321.168
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-1.374.978	0
Altri incassi/(pagamenti)	9.865	-502.062
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-1.975.515</b>	<b>-1.498.307</b>

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2021	31/12/2020
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.934.283	16.182.079
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-5.450.586	-10.010.873
Disinvestimenti	872.242	270.221
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-595.077	-1.519.399
Disinvestimenti	4.959	5.417
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	451.753	-271.470
Disinvestimenti	140.985	3.373.291
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	393.285
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	-315.232
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	15.319.325
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-4.575.724	7.244.565
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-1.981.707	-7.886.668
Accensione finanziamenti	2.500.000	3.096.250
(Rimborso finanziamenti)	-9.696.632	-1.366.656
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-22.786	352.790
(Rimborso di capitale)	-52.278	-335.875
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-338.951	-113.173
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-9.592.354	-6.253.332
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.766.207	17.173.312
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.551.754	5.369.969
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.949	18.422
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.561.703	5.388.391
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	29.318.452	22.551.754
Assegni	916	0
Danaro e valori in cassa	8.540	9.949
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	29.327.908	22.561.703
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	0	0
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide acquisite o cedute con le operazioni di acquisizione/cessione delle società controllate	0	0
Valore contabile delle attività/passività acquisite o cedute	0	0



## Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili nazionali OIC.

Vengono presentati, in allegato, i prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i valori risultanti dal bilancio consolidato. Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente. Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Il presente bilancio consolidato è assoggettato a Revisione Legale.

## Area di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale.

L'elenco delle società controllate viene fornito in allegato.

Si precisa che dall'esercizio 2021 I. Blu Srl ed Ecoplastiche Venezia Srl non rientrano più nell'area di consolidamento.

Le Società collegate, sulle quali la Capogruppo esercita direttamente o indirettamente un'influenza significativa e detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50%, sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto (equity method). L'elenco di queste Società viene dato in allegato.

Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle rispettive Assemblee o dai Consigli di Amministrazione, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

## Metodi e criteri di consolidamento

Per tutte le società controllate incluse nell'area di consolidamento è stato applicato il metodo di consolidamento integrale. Tale metodo prevede l'integrale attrazione di attività e passività e di costi e ricavi delle imprese appartenenti all'area di consolidamento, indipendentemente dalla percentuale di partecipazione della consolidante.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico consolidati espongono tutti gli elementi della Capogruppo e delle altre società incluse nell'area di consolidamento al netto delle rettifiche di seguito illustrate.

Il valore contabile delle partecipazioni nelle società controllate è eliso contro le corrispondenti frazioni del patrimonio netto; ciò consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. La differenza fra il prezzo di acquisto delle partecipazioni ed il patrimonio netto contabile alla data in cui è stato acquisito il controllo dell'impresa è imputata, ove possibile, a ciascuna attività identificabile acquisita, nel limite del valore corrente di tali attività, e, comunque, per valori non superiori al loro valore recuperabile, nonché a ciascuna passività identificabile assunta, ivi incluse le imposte anticipate e differite da iscrivere a fronte dei plus/minus valori allocati agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese consolidate.

L'eventuale eccedenza che residua da tale processo di allocazione:

- se positiva, è iscritta in una voce dell'attivo denominata "avviamento", purché soddisfi i requisiti per la rilevazione, in conformità a quanto previsto dal principio contabile nazionale OIC 24 "Immobilizzazioni immateriali" (diversamente, qualora l'eccedenza, parzialmente o per intero, non corrisponda ad un maggior valore della partecipata, essa è imputata a conto economico nella voce B14 "oneri diversi di gestione");
- se negativa è iscritta in una voce del patrimonio netto denominata "riserva di consolidamento" a meno che non sia relativa, in tutto o in parte, alla previsione di risultati economici sfavorevoli (in tale caso si contabilizza un apposito "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri", tra le passività patrimoniali consolidate).

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale.

Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate vengono eliminati al lordo dell'effetto fiscale in quanto non significativo.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/20201 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato. Tali criteri sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate ed in particolare all'art. 2426 del C.C., integrate ed interpretate dai Principi Contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016, modificati nel dicembre 2017 e nel gennaio 2019. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni o del contratto piuttosto che alla loro forma giuridica. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di pertinenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento relativi. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio consolidato del precedente esercizio e sono stati i seguenti.

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a cinque anni.

L'avviamento viene iscritto se acquisito a titolo oneroso, con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzato in cinque esercizi. Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel più breve periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti e svalutazioni. L'ammortamento sistematico avviene secondo i seguenti principi di gruppo. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote, decurtate del 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni, di seguito riportate.

Per gli investimenti eseguiti nell'anno, la percentuale di ammortamento è stata ridotta alla metà. L'adozione di un ammortamento puntuale - pro die - non avrebbe comportato uno scostamento significativo nel bilancio.

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Terreni e fabbricati:		Impianti:		Attrezzature industriali e commerciali		Altri beni:	
Fabbricati	3%	Impianti	15%	Automezzi per raccolta rifiuti	15%	Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%	Imp. energia alternativa	9%	Automezzi	20%	Mobili e arredi	12%
Fotovoltaico	4%	Impianti riciclaggio	10%	Attrezz. pulizie e serv. Portuali	10%	Macchine elettroniche	20%
		Impianti allarme	30%	Attrezzatura per ecologia	15%	Attrezzatura generica	25%
		Impianti specifici	12%	Attrezzat. trasporto interno	20%	Attrez. riprese video	30%
				Sottostazioni di trasformaz.	7%	Attrezzatura generica	15,5%
				Impianto lavanderia	12,5%	Attrezzatura proiez.	19%
				Cisterne	12,5%		
				Attrezzatura ristor./alberg.	12%		
				Attrez. varia ristorazione	25%		
				Piccole imbarcazioni	9%		

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### Immobilizzazioni materiali in leasing

I contratti di leasing sono classificati come "finanziari" ogni qualvolta i termini del contratto sono tali da trasferire sostanzialmente tutti i rischi ed i benefici della proprietà al locatario. Tutte le altre locazioni sono considerate operative. Per la contabilizzazione dei soli contratti di locazione finanziaria è stato applicato il metodo finanziario. Pertanto si è proceduto con l'iscrizione del valore dei beni in leasing tra le attività immobilizzate del gruppo e l'iscrizione del valore attuale dei canoni a scadere tra le passività, come un debito contratto allo scopo di finanziare l'acquisto dei suddetti beni ad utilità pluriennale. Dal punto di vista economico, si sono invece sostituiti i canoni di locazione, iscritti per competenza, con l'ammortamento dei beni calcolato sulla base della vita utile stimata e con gli interessi calcolati sul debito residuo.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Secondo tale metodo, la partecipazione al momento dell'acquisizione viene iscritta al costo e successivamente rettificata degli utili o delle perdite rilevate dalla collegata per la quota di pertinenza del Gruppo. L'eventuale avviamento afferente alla collegata è incluso nel valore contabile della partecipazione ed è soggetto ad ammortamento. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore, ossia quando non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata, sino a concorrenza del costo originario.

I titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

I crediti compresi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti in bilancio al valore nominale, ritenuto corrispondente al presunto valore di realizzazione.

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al minore tra costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori) e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più in particolare, la metodologia di determinazione del costo è quella del costo specifico. Il valore di realizzo è ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro. Le rimanenze di lavori in corso si riferiscono ai materiali derivanti dalla raccolta differenziata, selezionati nei nostri impianti, e poi inviati per le successive fasi di lavorazione ai riciclatori individuati dai relativi consorzi obbligatori per il riciclaggio dei rifiuti –consorzi di filiera- che sono i proprietari dei rifiuti lavorati. Per la valorizzazione di tale ultima categoria di rimanenze si tiene conto dei costi diretti e indiretti (ammortamento dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella lavorazione) imputabili al servizio di selezione prestato e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto.

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al minore tra il costo di produzione, che tiene conto dei costi diretti e indiretti (ammortamento dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella produzione) imputabili ai prodotti, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per prodotti s'intendono i materiali risultanti dalla lavorazione degli scarti della plastica risultanti dalla selezione dalla raccolta differenziata che vengono trasformati in granulo (materia prima seconda).

### Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, ricondotto al valore di presumibile realizzo, per riflettere eventuali difficoltà di incasso, mediante apposito fondo svalutazione iscritto a rettifica della voce C) - II dell'Attivo patrimoniale. Ai sensi dell'OIC 15 par. 79 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto per tali crediti ricorrono i presupposti previsti dall'art.2423, c.4 del c.c. Inoltre in fase di prima applicazione ci si è avvalsi delle disposizioni previste dall'art.12, c.2, del D.Lgs. 139/2015 e quindi si è applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dal 1° gennaio 2016.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Si precisa tuttavia che, tenuto conto che le società del Gruppo si sono avvalse, laddove previsto, della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato e, congiuntamente, l'eventuale attualizzazione alle voci di debito legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016, nel bilancio in commento non sono presenti poste debitorie che abbiano richiesto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si precisa a tal proposito che la Cooperativa presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tali casi è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni e i titoli, che non rappresentano investimenti duraturi, sono iscritte tra le attività finanziarie e sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ovvero al valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato se minore.

### Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

### Ratei e risconti

Sono conseguenti a rettifiche eseguite in sede di chiusura di bilancio, per una corretta rappresentazione della competenza economica e temporale di costi e ricavi imputati al conto economico.

### Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio e nell'ipotesi di cessazione del rapporto a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto destinato dai dipendenti medesimi alla previdenza complementare, a seguito della facoltà loro concessa dalla legge 27 dicembre 2006 n. 296 e dal relativo Decreto Ministeriale attuativo, emesso dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze il 30 gennaio 2007, in attuazione della riforma della previdenza complementare prevista dal D.Lgs. del 5 dicembre 2005 n. 252

### Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile effettuata dagli Amministratori sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono spiegati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi e oneri. Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

### Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati alla data di sottoscrizione del contratto, a partire da quando le Società del Gruppo sono soggette ai relativi diritti ed obblighi.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del codice civile e dell'OIC 32, gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data successiva di chiusura del Bilancio. L'iscrizione e la variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate in Bilancio con modalità differenti a seconda che l'operazione in strumenti finanziari derivati sia qualificabile (ed effettivamente designata) come operazione di copertura di rischi finanziari o meno.

Operazioni non qualificabili (o non designate) come di copertura

Se l'operazione non è qualificabile (o non è designata) come di copertura, le variazioni di fair value nonché i risultati relativi alla estinzione dei contratti sono contabilizzati a conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie". Come previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile, gli utili che derivano dalla valutazione degli strumenti finanziari derivati non designati come di copertura sono accantonati, in sede di distribuzione del risultato, in riserve di patrimonio netto non distribuibili.



Operazioni qualificabili (e designate) come di copertura

Un'operazione in strumenti finanziari derivati è designata di copertura quando:

- a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili ai sensi dell'OIC 32;
- b) sussiste una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del codice civile; la documentazione riguarda la formalizzazione della relazione di copertura, degli obiettivi delle Società del Gruppo nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
- c) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura:
  - i. vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura;
  - ii. l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura, non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica;
  - iii. viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperto (in misura tale da non comportare ex ante l'inefficacia della copertura).

La verifica della relazione economica avviene in via qualitativa, verificando che gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto siano corrispondenti o strettamente allineati, ed in via quantitativa. Quando le operazioni di copertura riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto (definite "relazioni di copertura semplici") e lo strumento finanziario derivato è stipulato a condizioni di mercato, la relazione di copertura si considera efficace semplicemente verificando che gli elementi portanti (quali l'importo nominale, la data di regolamento dei flussi finanziari, la scadenza e la variabile sottostante) dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondano o siano strettamente allineati e il rischio di credito della controparte non sia tale da incidere significativamente sul fair value sia dello strumento di copertura sia dello strumento coperto.

La verifica della sussistenza dei criteri di ammissibilità è fatta in via continuativa e ad ogni data di chiusura del Bilancio la società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.

Le Società del Gruppo cessano prospetticamente la contabilizzazione di copertura quando:

- a) lo strumento di copertura scade, è venduto o cessato (senza sostituzione già prevista nella strategia originaria di copertura);
- b) la copertura non soddisfa più le condizioni per la contabilizzazione di copertura.

Se il cambiamento della relazione economica tra elemento coperto e strumento di copertura è tale da portare ad una cessazione della relazione di copertura e l'obiettivo della gestione del rischio per la relazione di copertura designata rimane lo stesso, la società valuta la possibilità di operare una revisione del rapporto di copertura.

Coperture flussi finanziari

La copertura di flussi finanziari viene attivata quando l'obiettivo della copertura è quello di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad un'attività o una passività iscritta in bilancio, ad impegni irrevocabili, oppure a operazioni programmate altamente probabili. Il Gruppo rileva nello stato patrimoniale al fair value lo strumento di copertura di flussi finanziari, legato ad una attività o passività iscritta in bilancio, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile, e in contropartita viene alimentata la voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" per la componente di copertura ritenuta efficace, mentre per la componente di inefficacia, calcolata per le relazioni di copertura non qualificabili come semplici, la sezione D) del conto economico.

In una copertura di flussi finanziari connessi ad un'attività o passività iscritta in bilancio o ad una operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile, l'importo della riserva viene imputato a conto economico negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio e nella stessa voce impattata dai flussi finanziari stessi. In una copertura dei flussi finanziari connessi ad un'operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile che comportano successivamente la rilevazione di un'attività o passività non finanziarie, il Gruppo al momento della rilevazione dell'attività o della passività elimina l'importo dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi e lo include direttamente nel valore contabile dell'attività (nei limiti del valore recuperabile) o della passività. Se tuttavia in presenza di una riserva negativa non si prevede di recuperare tutta la perdita o parte della riserva in un esercizio o in più esercizi futuri, il Gruppo imputa immediatamente a conto economico dell'esercizio la riserva (o la parte di riserva) che non prevede di recuperare.

Informativa

Ai sensi dell'art. 38 lett. o-ter) del D.lgs. 127/1991, e in applicazione dell'OIC n. 32, nella Nota Integrativa sono fornite, per ciascuna categoria di strumento finanziario derivato, le informazioni circa:

- il loro fair value;
- la loro entità e natura (compresi i termini e le condizioni significative che possono influenzarne l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri);
- gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato;
- le variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico, nonché quelle imputate alle riserve di patrimonio netto;
- una tabella che indichi i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Nella sezione della voce strumenti finanziari derivati sono inoltre evidenziate, quando applicabile, informazioni circa:

- l'eventuale indeterminabilità del fair value;
- la descrizione del venir meno del requisito "altamente probabile" per un'operazione programmata oggetto di copertura di flussi finanziari;
- la componente inefficace riconosciuta a conto economico nel caso di copertura dei flussi finanziari;
- eventuali cause di cessazione della relazione di copertura ed i relativi effetti contabili.

### Valori in valuta

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta estera sono convertiti in euro al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. Le differenze di cambio realizzate in occasione di incassi e pagamenti durante l'esercizio sono iscritte nel Conto Economico alla voce C17-bis "Utile e perdite su cambi". Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali e materiali valutate al costo, alla chiusura dell'esercizio sono analiticamente convertite ai cambi di fine anno, con imputazione diretta a Conto Economico (voce C17-bis) delle differenze di cambio attive e passive.

### Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e la vendita dei beni.

### Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione, che generalmente coincide con quello di pagamento.

### Contributi

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. I contributi in conto capitale sugli investimenti effettuati vengono iscritti in bilancio correlandoli all'avanzamento dell'investimento, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. Tali contributi sono quindi imputati a conto economico in funzione della residua durata economico/tecnica dei beni a cui si riferiscono, ossia in misura proporzionale agli ammortamenti dedotti, riscontando quanto non di competenza.

### Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono state stanziare secondo la disciplina fiscale tenendo conto delle agevolazioni fiscali applicabili alla Capogruppo in quanto Società Cooperativa che esentano parzialmente il suo reddito da IRES. Sono state inoltre stanziare le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.

### Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio al 31.12.2021 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico al 31/12/2021	Idealservic e Soc. Coop. (capogruppo)	Berica Srl	Fenice Ecologia Srl	Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	TOTALE
Dirigenti	2	0	0	0	2
Quadri	12	0	0	0	12
Impiegati	226	0	4	0	230
Operai	3.590	0	3	0	3.593
Altri dipendenti	2	0	0	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>3.832</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>3.839</b>

### Stato patrimoniale attivo

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuiti di € 9.865 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi / renessi soci	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Credito iniziale	303.320	407.780	104.460
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	236.650	176.125	-60.525
Riscossione quote	-16.915	-36.290	-19.375
Recessi/esclusioni soci	-115.275	-149.700	-34.425
<b>Totale</b>	<b>407.780</b>	<b>397.915</b>	<b>-9.865</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### B. I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.750.993 (€ 1.739.699 nel precedente esercizio).

Si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso per: le spese di costituzione di Idealservice Soc. Coop., Berica Scarl, Fenice Ecologia srl e Servizi e Sistemi Srl oltre che dai costi di impianto ed ampliamento della Capogruppo; le spese sostenute per la sede di Pisan di Prato (UD) relative all'allacciamento alla rete del metano; nonché le spese di acquisto inerenti il ramo d'azienda Impianti Multimateriale dalla società I. Blu Srl.

Non vi sono costi di sviluppo capitalizzati. La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai soli costi di deposito del marchio aziendale.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti versati per i lavori di ristrutturazione eseguiti nel corso del 2021 sull'immobile in leasing di Via Basaldella 90. Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le manutenzioni straordinarie su beni di terzi. La quota residua da ammortizzare per tutti i beni immateriali è coperta dalle riserve statutarie.

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

Descrizione	Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni, licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immateriali (Migliorie su beni di terzi)	Immob. in corso e acconti	Totali
Valore netto es. precedente	64.251	0	270.380	19.575	0	1.339.323	46.170	1.739.699
Costo acquisto azienda	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementi/Decrementi per var. area consolidamento	-2.272	0	0	0	0	0	0	-2.272
Riclassifica per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni / Capitalizzazioni	0	0	75.704	0	0	306.001	213.373	595.077
Alienazioni nette	0	0	0	0	0	-2.687	0	-2.687
Riclassifiche da / (a) altre voci	0	0	0	0	0	45.570	-45.570	0
Svalutazioni esercizio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti esercizio	-15.495	0	-110.992	-2.307	0	-450.031	0	-578.824
<b>Valore netto finale</b>	<b>46.484</b>	<b>0</b>	<b>235.092</b>	<b>17.268</b>	<b>0</b>	<b>1.238.176</b>	<b>213.973</b>	<b>1.750.993</b>

##### B.II. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti nell'esercizio sono stati di € 3.656.705. Il valore di bilancio è passato da € 26.462.272 dell'esercizio precedente a € 26.086.628 con un decremento netto di € 375.644. Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. e Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. In corso e acconti	Totali
Valore iniziale	10.576.868	1.121.319	13.967.932	633.553	162.600	26.462.272
Valore acquisto azienda	0	0	0	0	0	0
Decrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Incrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni / Capitalizzazioni	315.298	1.532.316	1.240.558	416.983	151.550	3.656.705
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario e rettifica operazioni infragruppo	-107.995	552.003	-1.136.882	816	0	-692.058
Alienazioni nette	0	0	-239.651	-16.935	0	-256.586
Riclassifiche da / (a) altre voci	30.000	132.600	0	0	-162.600	0
Ripristini di svalutazioni e svalutazioni es. corrente	67.589	0	17.168	0	0	84.757
Ammortamenti dell'esercizio al lordo delle svalutazioni	-248.916	-230.491	-2.476.729	-212.326	0	-3.168.462
<b>Valore netto finale</b>	<b>10.632.845</b>	<b>3.107.746</b>	<b>11.372.396</b>	<b>822.091</b>	<b>151.550</b>	<b>26.086.628</b>

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario, al netto degli ammortamenti, per complessivi € 7.246.509, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 7.939.381.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio non comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 1.955.740 e che sono inclusi nel rigo specifico relativo ai beni in leasing.

### B.III. Immobilizzazioni finanziarie

#### B.III.1 Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 8.111.331 dell'esercizio precedente ad € 8.735.267 con un incremento di € 623.936.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	0	3.695.106	4.416.225	8.111.331
Saldo finale	0	4.320.651	4.414.616	8.735.267
<b>Variazione</b>	<b>0</b>	<b>625.545</b>	<b>-1.609</b>	<b>623.936</b>

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 625.545.

Il dettaglio della valutazione ad equity delle collegate (tutte società non quotate) viene riportato nella tabella successiva e nei prospetti allegati alla presente nota integrativa.

Imprese collegate	2020		2021		VARIAZIONI	
	% Possesso	Valore	% Possesso	Valore	% Possesso	Valore
ASSICOOP FRIULI srl	30,30%	161.099	30,30%	166.161	0,00%	5.062
Domani Sereno Service Srl	26,49%	471.417	26,49%	681.443	0,00%	210.026
@ Nord Care srl	29,50%	246.033	29,50%	221.691	0,00%	-24.342
I. Blu Srl	20,01%	2.816.556	20,01%	3.251.356	0,00%	434.800
<b>TOTALE</b>		<b>3.695.106</b>		<b>4.320.651</b>		<b>625.545</b>

Le "Altre partecipazioni" si riferiscono a società non quotate e quindi il calcolo del fair value non è determinabile in modo attendibile non essendo titoli scambiati sui mercati regolamentati. Si ritiene comunque che la frazione di patrimonio netto possa essere rappresentativa del reale valore delle partecipazioni. In caso di costo iscritto superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto si è operata una svalutazione della partecipazione solo per perdite di valore ritenute durevoli, escludendo le società che sono in fase di start-up.

Per la collegata @Nord Care Srl la differenza tra il valore a cui è stata iscritta la partecipazione e la corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata rappresenta l'avviamento della stessa partecipazione, pari a complessivi euro 116.730, che viene ammortizzato in 10 anni.

Il prospetto riportante le altre partecipazioni del gruppo viene allegato al presente documento (Allegato 3) ed evidenzia la valutazione relativamente ad ogni singola partecipata.

### B.III.2. Immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 979.116, con un decremento di € 546.129 rispetto ai € 1.525.245 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 mesi	Totali
Importo nominale es. precedente	76.663	284.008	360.671
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>76.663</b>	<b>284.008</b>	<b>360.671</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	-288	-25.342	-25.630
Svalutazioni / Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr. /(decrem.)	-76.375	-243.001	-319.376
Importo nominale es. corrente	0	15.665	15.665
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>0</b>	<b>15.665</b>	<b>15.665</b>
Importo nominale es. precedente	470.049	694.525	1.164.573
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>470.049</b>	<b>694.525</b>	<b>1.164.574</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da /(a) altre voci	0	25.630	25.630
Svalutazioni / Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr. /(decrem.)	0	-226.753	-226.753
Importo nominale es. corrente	470.049	493.402	963.451
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>470.049</b>	<b>493.402</b>	<b>963.451</b>
<b>TOTALE Valore netto finale</b>	<b>470.049</b>	<b>509.067</b>	<b>979.115</b>

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @Nord Care srl, per complessivi € 233.449, ed al finanziamento fruttifero concesso a Domani Sereno Service Srl, per € 236.600. I crediti verso altri si riferiscono a finanziamenti verso altre partecipate ed in particolare comprendono le poste di seguito dettagliate.

I finanziamenti verso altri entro l'esercizio successivo sono relativi principalmente a

- un credito di € 15.378 verso IPAB Casa di Riposo San Giuseppe.

I finanziamenti verso altri oltre l'esercizio successivo sono relativi a:

- un credito di € 320.000 verso SNUA S.r.l.. La quota oltre i 5 anni del credito ammonta a complessivi € 200.000, mentre la quota oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ammonta ad € 120.000;
- un credito di € 3.916 per il finanziamento soci verso la società di progetto NOV Srl;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un credito di € 394.699 verso la IPAB Casa di Riposo San Giuseppe svalutato per € 225.542, in quanto è in corso una cessione del credito al 45%.

### B.III.3. Immobilizzazioni finanziarie:altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 505.000 (€ 505.000 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Altri titoli	505.000	505.000	0
<b>Totale</b>	<b>505.000</b>	<b>505.000</b>	<b>0</b>

La voce si riferisce:

- per € 250.000 al prestito obbligazionario N13 con scadenza al 26.01.2022, di cui euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso variabile euribor 6ms+1% ed euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell'1,75%;
- per € 205.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Fiumicello con scadenza al 05.06.2025 e rendimento semestrale variabile al tasso del 1%;
- per € 50.000 di titoli di Stato BTP con scadenza 03/2022, cedola semestrale e tasso annuo 5%, girocontati dall'attivo circolante, ove si trovavano in quanto originariamente acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, all'attivo immobilizzato poichè visto il buon rendimento si è deciso di non smobilizzare l'investimento.

Nel corso dell'esercizio il conto titoli non ha avuto alcuna variazione né in incremento, né in diminuzione.

## C) Attivo circolante

### C.I. Rimanenze

I saldi delle rimanenze sono passati da € 396.812 a € 426.171 con un incremento di € 29.359.

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	396.812	426.171	29.359
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	0	0	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Fondo svalutazione prodotti finiti e merci	0	0	0

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
<b>Totale</b>	<b>396.812</b>	<b>426.171</b>	<b>29.359</b>

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative.

### C.II. Crediti

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 48.256.172 (€ 58.880.391 nel precedente esercizio) con un decremento di € 10.624.219.

### Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	50.983.704	43.456.462	-7.527.242
Vs. Clienti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	744.910	62.976	-681.934
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Controllanti - esigibili entro 12m	0	1	1
Vs. Controllanti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Tributari - entro 12m	4.430.361	1.944.323	-2.486.038
Tributari - oltre 12m	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12m	536.647	683.219	146.572
imposte anticipate - oltre 12m	203.516	162.884	-40.632
Verso Altre - entro 12m	1.203.617	1.135.617	-68.000
verso Altre - oltre 12m	777.636	810.690	33.054
<b>Totale</b>	<b>58.880.391</b>	<b>48.256.172</b>	<b>-10.624.219</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	43.456.462	0	0	43.456.462
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	62.976	0	0	62.976
Vs. Imp. Controllanti	1	0	0	1
Crediti tributari	1.944.323	0	0	1.944.323
Imposte anticipate	683.219	71.786	91.098	846.103
Verso Altri	1.135.617	810.690	0	1.946.307
<b>Totale Circolante</b>	<b>47.282.598</b>	<b>882.476</b>	<b>91.098</b>	<b>48.256.172</b>

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	42.137.500	385.957	933.005	0	43.456.462
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	62.976	0	0	0	62.976
Vs. Imp. Controllanti	1	0	0	0	1
Crediti tributari	1.944.323	0	0	0	1.944.323
Imposte anticipate	846.103	0	0	0	846.103
Verso Altri	1.946.307	0	0	0	1.946.307
<b>Totali</b>	<b>46.937.210</b>	<b>385.957</b>	<b>933.005</b>	<b>0</b>	<b>48.256.172</b>

Si precisa che tutti i crediti si sono originati in Euro e che i crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti.

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione i cui movimenti sono di seguito evidenziati.

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-3.428.133
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	662.943
Accantonamento	-739.268
<b>Fondo al 31 dicembre esercizio corrente</b>	<b>-3.504.458</b>

**C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono la parte residua della partecipazione detenuta nella società Residenza Parco Colli Società Consortile per Azioni per € 9.300 che dovrebbe essere ceduta a fine 2022, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio.

Si segnala inoltre la partecipazione pari al 10% detenuta in Utilya Srl di cui euro 10.000 di valor nominale ed euro 80.000 di sovrapprezzo.

**C.IV. Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 29.327.908 (€ 22.561.703 nel precedente esercizio) con un incremento di € 6.766.205.

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Depositi bancari e postali	22.551.754	29.318.452	6.766.698
Assegni	0	916	916

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Denaro e Valori in cassa	9.949	8.540	-1.409
<b>Totali</b>	<b>22.561.703</b>	<b>29.327.908</b>	<b>6.766.205</b>

**D) Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale sono pari a € 1.396.649 (€ 1.370.371 nel precedente esercizio) con un incremento di € 26.278.

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Ratei attivi	35.382	26.068	-9.314
Risconti attivi	1.334.989	1.370.581	35.592
<b>Totali</b>	<b>1.370.371</b>	<b>1.396.649</b>	<b>26.278</b>

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Dettaglio ratei e risconti attivi	31/12/2020	31/12/2021
<b>Risconti attivi:</b>		
Premi su polizze assicurative e fidejussioni	198.538	281.374
Contratti manutenzione, pubblicità e costi vari	559.915	582.767
Canoni leasing operativi	576.536	506.440
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.334.989</b>	<b>1.370.581</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
Ratei attivi per indicizzazioni	0	0
Ratei attivi per interessi su titoli	0	2.291
Ratei attivi per canoni manutenzione e costi vari	35.382	23.777
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>35.382</b>	<b>26.068</b>
<b>Totale</b>	<b>1.370.371</b>	<b>1.396.649</b>

**Stato Patrimoniale: passivo****A) Patrimonio netto del Gruppo**

Il valore del Patrimonio netto del Gruppo è passato da € 61.760.184 a € 67.047.318 con un incremento di € 5.287.134. Il valore del Patrimonio netto di Terzi è pari ad € 77.876 nel 2020 ed € 26.114 nel 2021.

Le movimentazioni del patrimonio netto consolidato vengono riportate in allegato unitamente al prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato della Capogruppo e i rispettivi valori risultanti dal consolidato.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante gli ultimi due esercizi dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto del Gruppo.

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	altre	Utili e perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>893.850</b>	<b>2.445.044</b>	<b>13.007.385</b>	<b>30.049.737</b>	<b>512.664</b>	<b>-336.069</b>	<b>4.198.742</b>	<b>50.771.353</b>
Riparto utile / destinazione perdita	0	0	802.387	1.759.061	0	1.636.782	-4.198.742	-513
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	121.375	0	0	0	0	0	0	121.375
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-113.173	0	-113.173
Altre variazioni	0	0	-1	1	9.965	-110.270	0	-100.305
Risultato 2020	0	0	0	0	0	0	11.081.446	11.081.446
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.015.225</b>	<b>2.445.044</b>	<b>13.809.771</b>	<b>31.808.799</b>	<b>522.629</b>	<b>1.077.270</b>	<b>11.081.446</b>	<b>61.760.184</b>
Riparto utile / destinazione perdita	0	0	3.202.975	7.134.657	0	743.299	-11.081.446	-516
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	-26.425	0	0	0	-1	0	0	-26.426
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-338.951	0	-338.951
Altre variazioni	0	0	0	0	3.146	493	0	3.639
Risultato 2021	0	0	0	0	0	0	5.649.387	5.649.387
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>988.800</b>	<b>2.445.044</b>	<b>17.012.746</b>	<b>38.943.456</b>	<b>525.774</b>	<b>1.482.111</b>	<b>5.649.387</b>	<b>67.047.318</b>

## B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.829.979 (€ 1.461.678 nel precedente esercizio) con un incremento di € 368.301.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Fondi imposte differite	128.805	126.337
Fondo imposte	61.574	61.574
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	519.758	444.795
Totale Fondi imposte	710.137	632.706
Totale Fondo strumenti finanziari derivati passivi	19.929	8.625
Totale Fondo oneri e vertenze diverse	731.612	1.188.648
<b>Totale</b>	<b>1.461.678</b>	<b>1.829.979</b>

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

Descrizione	Fondo per imposte, anche differite incluso quello derivante da IAS 17	Altri	Totale Fondo per rischi e oneri
Saldo iniziale	710.137	751.541	1.461.678
Rettifiche per Variazione Area di consolidamento	0	0	0
Accantonamenti dell'es.	0	1.005.032	1.005.031
Riclassifiche da/a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es./	-77.431	-559.300	-636.731
Arrotondamenti	0	0	0
<b>Saldo finale</b>	<b>632.706</b>	<b>1.197.273</b>	<b>1.829.979</b>
<b>Variazioni</b>	<b>-77.431</b>	<b>445.732</b>	<b>368.301</b>

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 268.927 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giuslavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
- quanto a € 142.140 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 573.562 come fondo rischi per fronteggiare future spese relative ad appalti pubblici attualmente avviati;
- quanto a € 204.019 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo.

Il fondo strumenti finanziari derivati passivi istituito nel 2019 è pari a complessivi € 8.625 ed è relativo ad Idealservice Soc. Coop..

Nell'esercizio gli utilizzi/rilasci degli "Altri fondi per rischi e oneri" ammontano ad € 559.300 e si riferiscono per € 106.655 ai rilasci/utilizzi inerenti le cause lavoro, per € 48.773 gli utilizzi inerenti le spese legali, per € 392.568 di rilascio/utilizzo inerente i fondi rischi sinistri e a residui utilizzi per euro 11.304.

Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite" ed il rigo "altre variazioni" ad esso correlato, si rimanda alla sezione "Fiscaltà anticipata e differita".

## C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 490.594 a € 463.672 del precedente esercizio con un decremento di € 26.922.

Descrizione	F.do TFR
<b>Saldo al 31 dicembre 2019</b>	<b>490.594</b>
Accantonamenti dell'esercizio	50.698
Utilizzi dell'es. per cessati ed anticipi	-77.621
Decrementi per Variazione Area di Consolidamento	0
Altri movimenti dell'es. +/-	0
<b>Saldo al 31 dicembre 2020</b>	<b>463.672</b>
<b>Variazioni</b>	<b>-26.922</b>

**D) Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 47.283.853 (€ 57.986.195 nel precedente esercizio) con un decremento di € 10.702.342.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Debiti verso banche	11.733.907	4.537.774	-7.196.133
Debiti verso altri finanziatori	7.275.348	5.293.142	-1.982.206
Acconti	2	2	0
Debiti verso fornitori	21.338.532	20.062.349	-1.276.183
Debiti verso imprese collegate	548.170	140.503	-407.667
Debiti tributari	824.188	381.486	-442.702
Debiti vs. ist. di previdenza	1.317.285	1.395.894	78.609
Altri debiti	14.948.763	15.472.703	523.940
<b>Totale</b>	<b>57.986.195</b>	<b>47.283.853</b>	<b>-10.702.342</b>

I debiti v/altri finanziatori sono rappresentati per euro 5.293.142 dai debiti verso le società di leasing determinati con il metodo finanziario della rilevazione dei contratti di leasing finanziario (IAS17).

**Debiti - Distinzione per scadenza**

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	2.293.691	1.692.168	551.915	4.537.774
Debiti verso altri finanziatori	1.786.036	3.400.792	106.314	5.293.142
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	20.062.349	0	0	20.062.349
Debiti verso imprese collegate	140.503	0	0	140.503
Debiti tributari	309.446	72.040	0	381.486
Debiti vs. ist. di previdenza	1.395.894	0	0	1.395.894
Altri debiti	15.472.703	0	0	15.472.703
<b>Totale</b>	<b>41.460.624</b>	<b>5.165.000</b>	<b>658.229</b>	<b>47.283.853</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.665.766	872.008	4.537.774
Debiti verso altri finanziatori	5.293.142	0	5.293.142
Acconti	2	0	2
Debiti verso fornitori	20.062.349	0	20.062.349
Debiti verso imprese collegate	140.503	0	140.503
Debiti tributari	381.486	0	381.486

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti vs.ist. di previdenza	1.395.894	0	1.395.894
Altri debiti	15.472.703	0	15.472.703
<b>Totale</b>	<b>46.411.845</b>	<b>872.008</b>	<b>47.283.853</b>

Con riferimento ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2021	Scadenza
Z.K.B. (ex BCC del Carso)	2.625.000	Mutuo	1.500.000	872.008	20/06/2034
<b>Totale</b>	<b>2.625.000</b>		<b>1.500.000</b>	<b>872.008</b>	

**Debiti - Ripartizione per area geografica**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	4.537.774	0	0	4.537.774
Debiti verso altri finanziatori	5.293.142	0	0	5.293.142
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	20.031.908	30.124	317	20.062.349
Debiti verso imprese collegate	140.503	0	0	140.503
Debiti tributari	381.486	0	0	381.486
Debiti vs. ist. di previdenza	1.395.894	0	0	1.395.894
Altri debiti	15.472.703	0	0	15.472.703
<b>Totale</b>	<b>47.253.412</b>	<b>30.124</b>	<b>317</b>	<b>47.283.853</b>

Si precisa che i debiti si sono originati in euro.

**E) Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.310.183 (€ 283.377 nel precedente esercizio) con un incremento di € 1.026.806.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

**Ratei e risconti passivi:**

Ratei Risconti	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Ratei passivi	108.186	94.029	-14.157
Risconti passivi	175.191	1.216.154	1.040.963
<b>Totale</b>	<b>283.377</b>	<b>1.310.183</b>	<b>1.026.806</b>

La composizione della voce ratei e risconti passivi viene specificata nella tabella che segue:

Dettaglio ratei e risconti passivi	31/12/2020	31/12/2021
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie	5.683	28.784
Interessi passivi	30.145	1.631
Altri	72.358	63.614
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>108.186</b>	<b>94.029</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contributo in c/capitale	108.002	1.202.276
Altri	67.189	63.878
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>175.191</b>	<b>1.216.154</b>
<b>TOTALE</b>	<b>283.377</b>	<b>1.310.183</b>

#### Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	94.029	0	0	94.029
Risconti passivi	1.120.573	95.581	0	1.216.154
<b>Totali</b>	<b>1.214.602</b>	<b>95.581</b>	<b>0</b>	<b>1.310.183</b>

#### Impegni e garanzie

Il valore complessivo degli impegni e garanzie è passato da € 10.493.273 al 31 dicembre 2020 a € 11.517.130 al 31 dicembre 2021 con un incremento di € 1.023.857 dettagliato come segue:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di collegate	Totale
Fidejussioni dirette	6.653.364	1.715.437	8.368.801
Fidejussioni indirette	1.097.014	880.356	1.977.370
Garanzie reali	1.170.959	0	1.170.959
<b>Totali</b>	<b>8.921.337</b>	<b>2.595.793</b>	<b>11.517.130</b>

Le fidejussioni rilasciate a favore delle **collegate** sono dettagliate come segue.

#### Dirette:

- € 1.715.437 per residuo debito in linea capitale nei confronti delle società di leasing con cui I. Blu Srl ha stipulato contratti di leasing nel 2019 e nella prima parte del 2020 o per quelli ai quali I. Blu è subentrata per effetto del conferimento di ramo d'azienda effettuato da Idealservice in data 1° giugno 2019.

Non sono presenti fidejussioni dirette a favore di altre collegate.

#### Indirette:

- € 880.356 a garanzia dei leasing immobiliare di @Nord Care Srl.

Le principali fidejussioni rilasciate a favore di **altre imprese** sono dettagliate come segue.

#### Dirette:

- € 6.653.364 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti e società commerciali della grande distribuzione presso le quali svolgiamo i nostri servizi legati al facility management.

#### Indirette:

- € 212.100 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 884.914 per la società Residenza Parco Colli Scpa;

La voce "**Garanzie reali**" comprende quanto segue.

#### Garanzie a imprese collegate:

- non sono presenti garanzie indirette a favore di collegate.

#### Garanzie ad altre imprese:

- non sono presenti garanzie indirette a favore di altre imprese.

#### Pegni su titoli:

- € 250.000 di obbligazioni Credifriuli a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 615.479 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a pegno delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 300.000 di depositi a risparmio vincolati presso Cassa Rurale FVG a garanzia di un'apertura di credito.
- € 5.480 di pegno sulle quote di partecipazione al capitale sociale di una società di progetto.

### Conto economico

#### Valore della produzione

Il valore della Produzione è passato da € 174.265.524 a € 149.393.622 con un decremento di € 24.871.902.

Il valore della Produzione è diminuito principalmente in seguito al deconsolidamento di I. Blu Srl per effetto della cessione dell'80% delle quote della stessa avvenuta nel corso del 2020.

Di seguito riportiamo il dettaglio della voce A del Conto Economico.

Categoria	2020	2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	173.196.954	147.848.601	-25.348.353
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-178.580	0	178.580
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-253.864	0	253.864
Increment. immob. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi	1.381.982	1.337.028	-44.954
Contributi in c/esercizio	106.648	119.377	12.729
Contributi in c/capitale	12.384	88.616	76.232
<b>Totale</b>	<b>174.265.524</b>	<b>149.393.622</b>	<b>-24.871.902</b>



**Ricavi per categoria di attività**

Descrizione	2020	2021	Variazione
Ricavi Italia - pulizie civili	32.235.527	36.249.007	4.013.480
Ricavi Italia - pulizie sanitarie e socio sanitarie	19.775.762	18.555.552	-1.220.211
Ricavi Italia - servizi industriali	1.410.141	2.251.743	841.603
Ricavi Italia - servizi logistica	14.266.815	14.529.602	262.787
Ricavi Italia - altri servizi FAM	8.667.161	6.594.795	-2.072.367
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>76.355.406</b>	<b>78.180.698</b>	<b>1.825.292</b>
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	43.330.676	36.182.655	-7.148.021
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	6.451.230	7.126.494	675.264
Ricavi Italia - gestione impianti ecologia	46.440.823	25.428.990	-21.011.833
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	244.450	143.279	-101.170
<b>TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA</b>	<b>96.467.179</b>	<b>68.881.418</b>	<b>-27.585.760</b>
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	4.417	344	-4.073
Ricavi Italia - altri ricavi sopravvenienze	-19.452	-62.917	-43.464
Ricavi di vendita Estero - intra UE	186.604	683.932	497.328
Ricavi di vendita Estero - extra UE	202.801	165.125	-37.676
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>173.196.954</b>	<b>147.848.601</b>	<b>-25.304.889</b>

**Ricavi per area geografica**

Le società incluse nel consolidato operano esclusivamente sul territorio nazionale ed in prevalenza nelle Regioni del Friuli Venezia Giulia, del Veneto, dell'Emilia Romagna, della Lombardia, delle Marche, del Trentino Alto Adige, della Toscana, della Liguria e del Lazio, ad eccezione della società I. Blu Srl che ha operato nei territori UE ed Extra UE.

**Costi della produzione**

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 142.845.234 contro € 167.135.360 di quelli dell'esercizio precedente con una variazione di € 24.290.126.

Anche il decremento dei costi della produzione 2021 è legato al fatto che I. Blu non rientra più nel perimetro del consolidamento.

Di seguito riportiamo il dettaglio della voce B del Conto Economico.

Descrizione	2020	2021	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	17.728.546	15.755.688	-1.972.858
Costi per servizi	39.508.968	31.890.854	-7.618.114
Godimento di beni di terzi	3.766.925	3.358.747	-408.178
Costi del personale	88.967.220	80.195.769	-8.771.451
Ammortamenti e svalutazioni	12.850.364	6.357.537	-6.492.827
Variazione delle rim. di mat. prime etc	-300.859	-29.359	271.500
Accantonamenti per rischi	0	573.562	573.562
Altri accantonamenti	154.228	194.519	40.291
Oneri diversi di gestione	4.459.968	4.547.917	87.949
<b>Totale</b>	<b>167.135.360</b>	<b>142.845.234</b>	<b>-24.290.126</b>

**Proventi da Partecipazioni**

I Proventi da Partecipazioni ammontano a complessivi € 6.097.

**Interessi e altri oneri finanziari**

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 651.336 a € 308.509 con un decremento di € 342.827.

In particolare di seguito riportiamo il dettaglio della composizione degli oneri finanziari.

Descrizione	2020	2021	Variazione
Interessi bancari	465.750	194.979	-270.771
Interessi verso fornitori	1.198	674	-524
Interessi per applicazione IAS 17	151.662	85.368	-66.294
Altri oneri finanziari	32.726	27.488	-5.238
<b>TOTALI</b>	<b>651.336</b>	<b>308.509</b>	<b>-342.827</b>

**Imposte d'esercizio**

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.183.072 a € 1.105.614 con un decremento di € 77.458.

Descrizione	2020	2021	Variazione
Imposte correnti	1.160.378	1.213.991	53.613
Imposte esercizi precedenti	1.127	1.387	260
Imposte differite	80.450	-2.468	-82.918
Imposte anticipate	-58.883	-107.296	-48.413
<b>Totali</b>	<b>1.183.072</b>	<b>1.105.614</b>	<b>-77.458</b>

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte differite e anticipate al 31/12/2021	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte differite:</b>		
Ammort. anticipati	0	0
Rivalutazione fabbricati	452.821	126.337
Applicazione IAS 17	1.594.246	444.795
Variazione aliquote		0
<b>Totale imposte differite</b>		<b>571.132</b>
<b>Imposte anticipate:</b>		
Perdite fiscali	0	0
Altre variazioni temporanee IRES (amm., sp. manut., f.di svalut., avv.)	6.064.098	745.527
Altre variazioni temporanee IRAP (ammortamenti, f.di svalut., avv.)	2.578.874	100.576
Variazione aliquote	0	0
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>846.103</b>

Movimentazione Imposte Anticipate	IRES		IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	di cui perdite fiscali	da diff. temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>655.644</b>	<b>0</b>	<b>84.520</b>	<b>740.164</b>
<b>2. Aumenti</b>				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	565.958	0	60.398	626.356
2.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti rettifiche di aliquota)	2.378	0	0	2.378
<b>3. Diminuzioni</b>				
3.1. Imposte anticipate utilizzate / riversate nell'esercizio	-478.454	0	-40.928	-519.382
3.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti e rettifiche di aliquota)	0	0	-3.413	-3.413
<b>4. Decrementi per variazione area di consolidamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Importo finale</b>	<b>745.527</b>	<b>0</b>	<b>100.576</b>	<b>846.103</b>

Movimentazione Imposte Differite	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. temporanee	da diff. temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>544.769</b>	<b>103.794</b>	<b>648.563</b>
<b>2. Aumenti</b>			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	225.781	36.689	262.470
2.2. Altri aumenti (rettifiche di aliquota e rettifiche imposte anni precedenti)	0	0	0
<b>3. Diminuzioni</b>			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	-1.863	-605	-2.468
3.2. Altre diminuzioni	-331.555	-5.878	-337.433
<b>4. Decrementi per variazione area di consolidamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Importo finale</b>	<b>437.132</b>	<b>134.000</b>	<b>571.132</b>

**Altre informazioni**

Informazioni su fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione della CapoGruppo ha licenziato ad ottobre 2021 il Piano Strategico ed Industriale del Gruppo per il quadriennio 2022 - 2025. Lo stesso è stato predisposto con il supporto della società di consulenza Boston Consulting Group.

Il Piano industriale prevede la trasformazione del Gruppo in uno dei primari operatori nazionali integrati di Facility Management e Servizi Ambientali Urbani e Speciali arrivando in un quadriennio ad un fatturato di oltre 210 milioni di euro. La crescita è prevista sia per linee interne, attraverso acquisizione di nuovi clienti/commesse pubbliche/private, sia per linee esterne con acquisizioni di partecipazioni societarie ed acquisizioni di aziende o rami di aziende.

La CapoGruppo ha già messo in atto alcuni passi di tale progetto nel corso dei primi mesi del 2022 effettuando due acquisizioni importanti:

- il 16 febbraio 2022 ha acquistato il 100% delle quote della società Ispes Servizi Ecologici Srl con sede legale ad Azzano Decimo (PN) operante nel settore dei servizi ecologici da oltre 30 anni in Friuli-Venezia Giulia, Veneto e Trentino Alto Adige e con un volume d'affari nel 2021 di 6 milioni di euro;
- il 17 marzo 2022 ha acquisito l'80% delle quote di CIVIESCO Srl Energy Service Company (ESCO) impegnata nel campo dell'efficienza energetica e della green economy, nata nel 2016 per iniziativa di Civibank e arrivata nel 2021 a un volume di ricavi pari a 15 milioni di euro e 15 dipendenti altamente qualificati.

Nel mese di febbraio 2022 lo scenario internazionale è stato caratterizzato dall'inizio del conflitto bellico in Ucraina e dalle successive sanzioni economiche che sono state applicate alla Russia ritenuta responsabile dell'inizio del conflitto e dell'invasione ad uno stato sovrano. A tali sanzioni economiche sono seguite delle azioni da parte del governo russo che sono sfociate nella limitazione delle esportazioni a diversi paesi tra cui quelli dell'Unione Europea.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, possono determinare ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica mondiale e hanno iniziato a creare un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti allo stato attuale non risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo del 2022.

Il Gruppo non è coinvolto in relazioni dirette con clienti nell'area interessata dal conflitto ma gli effetti indiretti dovuti ad incrementi dei costi di energia e/o carenza di disponibilità di materia prima possono impattare economicamente i risultati del Gruppo. Nonostante ciò, la solida situazione finanziaria del Gruppo oltre che il non coinvolgimento in business con clienti russi e/o ucraini, fa ritenere che ci siano elementi sufficienti per non pregiudicare la continuità aziendale del Gruppo.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura del bilancio consolidato al 31 dicembre 2021.

**Operazioni con le parti correlate**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

**Rapporti con società collegate**

Denominazione	I. Blu Srl	Assicoop Srl	@Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	20,01%	30,30%	29,50%	26,49%
<b>Rapporti Commerciali</b>				
Crediti	8.845	0	19.085	35.045
Debiti	127.077	0	0	13.425
Costi - acquisto materiali	0	0	0	60
Costi - servizi	474.842	0	0	82.134
Costi - godim. beni di terzi	13.246	0	0	0
Costi - oneri diversi	8	0	0	0
Ricavi - servizi	105.204	0	0	45.144
Ricavi - altri	63.541	0	0	54.752
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti finanziari	0	0	233.449	236.600
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	1.715.437	0	880.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	10.189

**Compensi ai dirigenti**

Descrizione	2021
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	467.140
Valore dei Fringe benefit	6.539

**Compensi agli organi sociali**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, erogati dalle società del gruppo, spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale, di quest'ultimi nessuno svolge tali funzioni in altre imprese incluse nel consolidamento.

Descrizione	2020	2021	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	65.356	55.000	-10.356
Amministratori I. Blu Srl n. 6	28.523	0	-28.523

Descrizione	2020	2021	Variazione
Sindaci n. 3	18.740	18.765	25
Sindaci I. Blu Srl n. 1	4.284	0	-4.284

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione:

Descrizione	2020	2021	Variazione
Società di Revisione	55.650	39.820	-15.830
<b>Totale</b>	<b>55.650</b>	<b>39.820</b>	<b>-15.830</b>

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2021.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2021 comprensivo dei contributi ammonta ad € 14.168.

**Operazioni con retrocessione a termine**

Non vi sono né crediti né debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

Le società appartenenti al gruppo non hanno emesso strumenti finanziari..

**Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale**

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale..

**Finanziamenti effettuati dai soci**

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci delle società consolidate integralmente.

**Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Le società appartenenti al gruppo non hanno costituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

**Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Si riportano in calce i contributi incassati nel 2021 e quelli di competenza/concessi nell'anno 2021.

Per quanto riguarda gli aiuti di stato e gli aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di stato di cui all'art. 52 della l. 24.12.2012, n. 234 si rimanda alla consultazione del sito al seguente indirizzo [www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspw](http://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspw).

Si ricorda che Idealservice ha beneficiato dell'esenzione IRAP art. 24 DL 34/2020 per complessivi € 214.112, così come indicato nel quadro IS della dichiarazione IRAP anno d'imposta 2020 inviata all'Agenzia delle Entrate in data 27/11/2021.

## Idealservice Soc. Coop.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2021	Competenza / Concessione 2021
Agevolazione contributiva anno 2020 per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020) concessi totali 61.572 incassati 45.819 nel 2020	INPS	15.753	0
Esonero anno 2020 dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020) - Regione Friuli Venezia Giulia concessi totali 52.081	INPS	52.081	0
Agevolazione contributiva anno 2021 per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	INPS	192.957	210.964
Bonus Pubblicità 2021 Comunicato da Agenzia Entrate con provvedimento del 09/04/2022	Agenzia delle Entrate	0	11.705
Bonus Pubblicità 2020 Comunicato da Agenzia Entrate con provvedimento del 27/03/2021	Agenzia delle Entrate	7.064	7.064
CREDITO D'IMPOSTA BENI STRUMENTALI 2021 L.178/2020	Agenzia Entrate	0	197.528
CREDITO D'IMPOSTA INDUSTRIA 4.0 2021 L. 178/2020	Agenzia Entrate	0	985.004
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2021 PR 15325/RU DEL 4/6/2021	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	99.128	99.128
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2021 PR 19914/RU DEL 26/07/2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione -Tributi	106.058	106.058
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2021 PR 32726/RU DEL 06/12/2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione -Tributi	112.085	112.085
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2021	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione -Tributi	0	89.398
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2020 PR 3154/RU DEL 2/2/2021	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	125.415	0
<b>Totale</b>		<b>694.788</b>	<b>1.818.934</b>

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Si allegano al bilancio consolidato:

Si allegano al bilancio consolidato:

- l'elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91;
- l'elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto;
- l'elenco delle altre partecipazioni;
- il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato;
- il prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, li 12 aprile 2022.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

MARCO RIBOLI

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 988.800 di cui versato Euro € 590.885

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 1.a Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del

d.lgs. 127/91 al 31/12/2021

Imprese controllate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo es.	% di possesso	% di consolidamento	Capitale Sociale Sott. Da Capogruppo
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	970.225	214.946	100%	100%	50.000
Servizi e Sistemi Srl in liquidazione	Via Brigata Liguria n. 1/2 Genova (GE)	10.200	-247.957	133.030	100%	100%	10.200
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.000	0	95%	95%	47.500
<b>Imprese controllate</b>							<b>107.700</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 988.800 di cui versato Euro € 590.885

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 2 Elenco partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91, al 31/12/2021

Imprese collegate	Sede legale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita ultimo esercizio	% di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Valore ad Equity
ASSICOOP FRIULI srl (dati Bilancio 2020)	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	548.387	16.707	30,30%	18.180	166.161
I. Blu Srl	Via Basaldella 86 (UD) Pasian di Prato (UD)	9.001.000	16.248.654	2.182.311	20,01%	1.801.100	3.251.356
@ NORD CARE srl	Via Goffredo Mameli 10/12 Padova (PD)	596.900	632.787	1.665	29,50%	176.086	221.690
Domani Sereno Service Srl (Dati Bilancio 2020)	Via Vittor Pisani 14 20124 Milano (MI)	1.924.850	2.572.453	429.095	26,49%	509.893	681.443
<b>Totale imprese collegate dirette</b>							<b>4.320.650</b>
<b>Totale imprese collegate indirette</b>							<b>0</b>
<b>Totale imprese collegate</b>							<b>4.320.650</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 988.800 di cui versato Euro € 590.885

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 3 Elenco delle altre partecipazioni- Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale	150.000	0	0	0	0	150.000
ALPT Agenzia per il Lavoro	4.594	0	0	0	0	4.594
BCC BANCA DI MANZANO SOC.COOP.	313	0	0	0	0	313
BCC BANCA DI UDINE soc.coop	30.071	0	0	0	0	30.071
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	252
BCC SAVOGNA E DOBERDO'	50	0	0	0	0	50
BIOMAN S.p.A.	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons. Coop. Finanz. Reggio Emilia	14.169	0	0	0	0	14.169
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin. Partec.	400.000	0	0	0	0	400.000
Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	250	0	0	0	0	250
C.I.A.L. CONSORZIO IMBALLAGGI	307	0	0	0	0	307
CO.N.I.P.	258	0	-258	0	0	0
COMIECO	5.371	0	-4.609	0	0	762
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. SOC. COOP.	10.000	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	3.816
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA SOC. COOP.	240.000	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	-5	0	0	0
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	10.000
COOP. LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	9.913	0	-9.913	0	0	0
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC. COOP.	9.315	0	0	0	0	9.315
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) srl	731.112	0	0	0	0	731.112

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti / Incrementi	Cessioni / Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valore di bilancio
FINRECO scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
FITALOG SOC. COOP A R.L.	253	0	-150	0	0	103
FUTURA SUN S.r.l.	3.288	3.000	0	0	0	6.288
ICIE Ist. Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	516
KOSTRUTTIVA S.C.P.A. EX CONS. CO.VE.CO	1.500	0	0	0	0	1.500
NOV Srl	7.159	0	0	0	0	7.159
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
REVET SPA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SNUA S.r.l	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Terme Fvg Srl	9.761	0	0	0	0	9.761
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.426.551</b>	<b>3.000</b>	<b>-14.935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.414.616</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 988.800 di cui versato Euro € 590.885

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 4 Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

ESERCIZIO 2021 DATI ESPRESSI IN EURO	Patrimonio netto al 31/12/2020	Risultato d'es. al 31/12/2020	Patrimonio netto al 31/12/2021	Risultato d'es. al 31/12/2021
<b>Patrimonio netto e risultato dell'esercizio</b>	<b>60.329.184</b>	<b>10.676.582</b>	<b>64.476.856</b>	<b>4.503.107</b>
<b>Effetti derivanti dal consolidamento delle società controllate:</b>				
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	-85.186	-54.036	808.793	647.131
<b>Effetti derivanti dalla valutazione ad Equity delle partecipazioni in società collegate:</b>				
1. differenza tra valore di carico e valore relativo alla valutazione a patrimonio netto	-473.036	939.473	637.218	563.063
<b>Effetti deconsolidamento Iblu S.r.l.:</b>				
1. effetti deconsolidamento Iblu S.r.l. - risultato del periodo ante deconsolidamento	1.987.656	1.987.656	0	0
2. effetti deconsolidamento Iblu S.r.l.	-1.335.565	-2.610.738	0	0
Elisione operazioni infragruppo	-53.044	31.570	-21.831	31.213
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	1.241.407	110.939	1.146.280	-95.128
<b>Rettifica per arrotondamenti</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>61.611.416</b>	<b>11.081.446</b>	<b>67.047.318</b>	<b>5.649.387</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>77.876</b>	<b>-516</b>	<b>26.114</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>61.689.292</b>	<b>11.080.930</b>	<b>67.073.432</b>	<b>5.649.387</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IDEALSERVICE Soc. Coop.

Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90, Capitale Sociale Euro € 988.800 di cui versato Euro € 590.885

Registro Regionale Cooperative: A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 00223850306 Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

All. 5 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato Ideal Service 2020	Riparto utile / destina. perdita	Aumenti / riduz.	RE 2021	Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	Altri movimenti	Consolidato Ideal Service 2021
<b>A) Patrimonio netto</b>							
<b>Di spettanza del gruppo:</b>							
I. Capitale	1.015.225	0	-26.425	0	0	0	988.800
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva di rivalutazione	2.445.044	0	0	0	0	0	2.445.044
IV. Riserva legale	13.809.771	3.202.975	0	0	0	0	17.012.746
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	31.808.799	7.134.657	0	0	0	0	38.943.456
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	-51.128	0	0	0	0	-6.802	-57.930
Riserva da arrotondamenti	0	0	0	0	0	0	0
Altre...	591.295	0	-1	0	0	0	591.294
Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-17.538	0	0	0	0	9.948	-7.590
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	1.077.270	743.299	0	0	-338.951	493	1.482.111
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	11.081.446	-11.081.446	0	5.649.387	0	0	5.649.387
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>61.760.184</b>	<b>-516</b>	<b>-26.426</b>	<b>5.649.387</b>	<b>-338.951</b>	<b>3.639</b>	<b>67.047.318</b>
<b>Di spettanza di terzi:</b>							
Capitale e riserve	78.392	0	0	0	0	-52.278	26.114
Utile (perdita) dell'esercizio	-516	516	0	0	0	0	0
<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>77.876</b>	<b>516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-52.278</b>	<b>26.114</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>61.838.060</b>	<b>0</b>	<b>-26.426</b>	<b>5.649.387</b>	<b>-338.951</b>	<b>-48.639</b>	<b>67.073.432</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione



## Relazione della Società di Revisione sul consolidato

IDEALSERVICE Soc. Coop  
Sede in PASIAN DI PRATO - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale euro 1.015.225 di cui versato euro 607.445  
Albo Regionale Cooperative:  
A124618 Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Codice Fiscale, N. iscrizione Registro Imprese  
e Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



## **Relazione della società di revisione indipendente** ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n°39

Ai Soci della  
Idealservice Soc. Coop.

ed alla Lega delle Cooperative del Friuli Venezia Giulia  
Ufficio Certificazioni

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del gruppo Idealservice (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Idealservice Soc. Coop. (la Società) in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Altri aspetti**

Il bilancio consolidato del Gruppo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, il 10 giugno 2021, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

#### **PricewaterhouseCoopers SpA**

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 I.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iserita al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

[www.pwc.com/it](http://www.pwc.com/it)



## **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Idealservice Soc. Coop. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

## **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio consolidato.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di





continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

---

### ***Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari***

---

#### ***Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n°39/2010***

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del gruppo Idealservice al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n°720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del gruppo Idealservice al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del gruppo Idealservice al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n°39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Udine, 27 aprile 2022

PricewaterhouseCoopers SpA

Maria Cristina Landro  
(Revisore legale)

**Idealservice** Soc. Coop.  
Via Basaldella 90  
33047 Pasian di Prato, Udine  
T +39 0432 693511  
F +39 0432 691044  
info@idealservice.it  
www.idealservice.it

[www.idealservice.it](http://www.idealservice.it)