

PROGETTO INSIEME SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	35027 PADOVA (PD) NOVENTA PADOVANA (PD) - VIA CAPPELLO 42/44
Codice Fiscale	04015870282
Numero Rea	PD PD-355091
P.I.	04015870282
Capitale Sociale Euro	425 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (873000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A149210

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	92.121	103.295
II - Immobilizzazioni materiali	259.374	280.306
III - Immobilizzazioni finanziarie	526	26
Totale immobilizzazioni (B)	352.021	383.627
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.894	294.226
Totale crediti	284.894	294.226
IV - Disponibilità liquide	71.849	59.644
Totale attivo circolante (C)	356.743	353.870
D) Ratei e risconti	5.903	6.845
Totale attivo	714.667	744.342
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550	500
IV - Riserva legale	88.899	145.885
VI - Altre riserve	10.935 ⁽¹⁾	10.936
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(46.111)	(36.896)
Totale patrimonio netto	54.273	120.425
B) Fondi per rischi e oneri	7.000	7.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.113	139.760
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.412	219.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	284.611	254.818
Totale debiti	476.023	474.598
E) Ratei e risconti	10.258	2.559
Totale passivo	714.667	744.342

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
RISERVA INDIVISIBILE	10.936	10.936
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	988.133	985.728
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.473	12.140
Totale altri ricavi e proventi	12.473	12.140
Totale valore della produzione	1.000.606	997.868
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.410	80.614
7) per servizi	191.204	235.452
8) per godimento di beni di terzi	124.495	126.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	440.391	389.055
b) oneri sociali	115.257	114.601
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.500	28.988
c) trattamento di fine rapporto	32.008	28.988
e) altri costi	1.492	-
Totale costi per il personale	589.148	532.644
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.273	32.865
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.364	11.174
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.909	21.691
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.267	5.348
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.540	38.213
14) oneri diversi di gestione	16.299	9.349
Totale costi della produzione	1.035.096	1.022.856
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(34.490)	(24.988)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	5
Totale proventi diversi dai precedenti	2	5
Totale altri proventi finanziari	2	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.207	9.557
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.207	9.557
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.205)	(9.552)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(43.695)	(34.540)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.416	2.356
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.416	2.356
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(46.111)	(36.896)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2020.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (46.111).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

Le attività svolte nell'esercizio 2020 sono state fortemente condizionate dall'ondata pandemica Covid -19, in particolare le attività residenziali e del Centro Diurno hanno subito un calo dal punto di vista economico-produttivo: le famiglie di alcuni utenti hanno preferito in ottica prudenziale non fruire dei servizi forniti dalla Cooperativa, prediligendo l'ambiente domestico e ciò ha comportato una riduzione di fatturato.

Le strutture si sono riorganizzate offrendo servizi di domiciliarità per gli utenti, passeggiate ed attività alternative e, a richiesta, è stata offerta la possibilità di continuare l'attività di assemblaggio con la consegna a domicilio del materiale fornito dalle imprese fornitrici.

Il servizio offerto dal Centro Diurno è stato riorganizzato per gli utenti residenti nelle unità abitative gestite da Cooperativa suddividendoli in Cluster nel rispetto della struttura di provenienza: ciò ha comportato una riduzione del numero di presenze degli utenti e dell'ammontare della retta, anche se in parte compensata dall'addendum Ulss (grazie a trattative con gli enti gestori),

Tutte le accoglienze esterne sono state sospese, nonché le attività normalmente proposte: basking, biodanza, teatro, gite, watsu etc.

La struttura CREANDO ha sofferto pesantemente l'emergenza sanitaria: inizialmente la sua attività è continuata parzialmente rimanendo accessibile esclusivamente per gli utenti residenti all'interno delle strutture gestite dalla Cooperativa, a seguire è stata definitivamente chiusa per motivi di sicurezza ed assistenziali.

Nonostante la situazione è stato possibile realizzare un nuovo ingresso all'interno del Gruppo Appartamento GIO' in sostituzione dell'utente precedente per cui è stato invece avviato un servizio di domiciliarità privata.

Sono state inoltre avviate due domiciliarità Ulss.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come risulta dal precedente paragrafo la pandemia ha condizionato la vita sociale e relazionale di tutti gli utenti.

Tre utenti sono stati contagiati e si sono manifestati svariati disagi organizzativi dovuti a diverse false positività che hanno causato relative assenze per quarantena.

Si è resa inoltre necessaria, a fine anno, una riorganizzazione del personale mantenendolo fisso per ogni struttura per evitare la contaminazione fra le stesse strutture: questo è stato possibile grazie alla disponibilità di tutto il personale che ha rinunciato alle rispettive ferie natalizie.

Nel 2020 la Cooperativa ha messo in atto tutta una serie di procedure di prevenzione contro il contagio per Covid 19.

A tutti i dipendenti e soci sono stati forniti adeguati presidi di protezione come mascherine, guanti, gel, camici, calzari, cuffie, visiera. È stato predisposto il tracciamento dei visitatori con rilevazione della temperatura in entrata ed in uscita dalle strutture, adottati accorgimenti specifici, provvedendo all'effettuazione dei tamponi per tutti i lavoratori e soci volontari e in seguito alle vaccinazioni.

Inoltre nel periodo delle ondate pandemiche la società ha favorito, dove possibile, lo smart working, l'utilizzo delle ferie e la cassa integrazione.

Ha ridotto il più possibile l'effettuazione di incontri in presenza: di lavoro, di equipe, di formazione e di contatti in genere preferendo la modalità da remoto.

Tutte queste procedure sono sempre state in linea con le disposizioni regionali, nazionali e delle autorità sanitarie.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 C.c. e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 100%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	15-20%
Mobili e arredi	12%
Autovetture	20-25%

Qualora, 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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983 n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziale perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Gli ammortamenti dei fabbricati sono stati calcolati depurando il valore totale degli immobili della quota dei terreni, in applicazione del principio contabile OIC 16, valore rispondente anche alle disposizioni dell'art. 7 DL 4 luglio 2006 n. 233.

Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo gli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

La rilevazione iniziale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è effettuata al valore nominale al netto di premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il decreto "Cura Italia" (D.L. 17 marzo 2020, n. 18) ha previsto misure di sostegno finanziario in favore delle microimprese e delle piccole e medie imprese, in considerazione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Tra queste misure, particolare attenzione deve essere rivolta alla moratoria concessa nel 2020 per il pagamento dei mutui e degli altri finanziamenti a rimborso rateale. L'art. 1, commi da 248 a 254, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021), ha modificato la data di scadenza della moratoria, stabilendo che, per i mutui e gli altri finanziamenti a rimborso rateale il pagamento delle rate in scadenza prima del 30 giugno 2021 è sospeso fino al 30 giugno 2021 (in luogo del 30 settembre 2020) e il piano di rimborso delle rate oggetto di sospensione è dilazionato, unitamente agli elementi accessori e senza alcuna formalità, secondo modalità che assicurino l'assenza di nuovi o maggiori oneri per entrambe le parti.

La Società ha beneficiato della moratoria Covid per i seguenti mutui/finanziamenti:

- Mutuo Banca Prossima n. 57525795, capitale originario 214.000,00 euro, debito residuo al 31.12.2020 189.452,23 euro, periodo di sospensione dal 1 aprile 2020 al 30 giugno 2021;
- Finanziamento Banca Prossima n. 57525518, capitale originario 50.000,00 euro, debito residuo al 31.12.2020 32.087,79 euro, periodo di sospensione dal 1 aprile 2020 al 30 giugno 2021.

Per entrambi, il pagamento delle rate (comprensivo di quota interessi) è stato sospeso nel periodo di sospensione sopra richiamati.

Sotto il profilo finanziario, gli interessi maturati nel periodo di Proroga, calcolati sul debito residuo in linea capitale, al tasso indicato in contratto, saranno rimborsati, senza applicazione di ulteriori interessi, a partire dalla prima rata scadente dopo il termine di proroga, in quote di uguale importo aggiuntive alle rate stesse per una durata pari a quella residua del mutuo e del finanziamento.

Sotto il profilo strettamente contabile, invece, la quota di interessi di competenza dell'esercizio 2020 è stata imputata a conto economico in detto esercizio tramite la costituzione di un rateo passivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 DPR. 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

A causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, tra le manovre a sostegno delle imprese, l'art. 24 del decreto Rilancio (D.L. 34/2020) ha annullato il versamento del saldo Irap 2019 e del primo acconto 2020 per tutti i contribuenti con ricavi o compensi non superiori a 250 milioni di euro nel periodo di imposta in corso al 19 maggio 2020 e diversi dai soggetti di cui all'art. 162 Tuir (intermediari finanziari, società di partecipazione finanziaria e non) dalle imprese di assicurazione e dalle amministrazioni pubbliche.

La Società ha beneficiato della norma prevista dall'art. 24 del decreto Rilancio per mezzo della quale è stato possibile omettere il pagamento della prima rata di acconto Irap relativo al 2020, pari ad euro 942.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	589.148	308.260	52

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	211.494	440.694	26	652.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.199	160.388		268.587
Valore di bilancio	103.295	280.306	26	383.627
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	190	12.949	500	13.639
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.972	-	10.972
Ammortamento dell'esercizio	11.364	22.909		34.273
Totale variazioni	(11.174)	(20.932)	500	(31.606)
Valore di fine esercizio				
Costo	211.684	442.671	526	654.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.563	183.297		302.860
Valore di bilancio	92.121	259.374	526	352.021

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
92.121	103.295	(11.174)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.000	-	210.494	211.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000	-	107.199	108.199
Valore di bilancio	-	-	103.295	103.295
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	190	-	190

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	190	11.174	11.364
Totale variazioni	-	-	(11.174)	(11.174)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.000	190	210.494	211.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000	190	118.373	119.563
Valore di bilancio	-	-	92.121	92.121

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
259.374	280.306	(20.932)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	277.111	1.955	5.629	155.999	440.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.011	1.679	5.367	133.331	160.388
Valore di bilancio	257.100	276	262	22.668	280.306
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.025	7.924	-	12.949
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	10.972	10.972
Ammortamento dell'esercizio	7.191	5.301	8.085	2.332	22.909
Totale variazioni	(7.191)	(276)	(161)	(13.304)	(20.932)
Valore di fine esercizio					
Costo	277.111	1.956	5.629	157.975	442.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.202	1.956	5.528	148.611	183.297
Valore di bilancio	249.909	-	101	9.364	259.374

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
526	26	500

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	26	26
Valore di bilancio	26	26
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	500	500
Totale variazioni	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	526	526
Valore di bilancio	526	526

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della Società.

Il 16 novembre 2020 la Società ha acquistato n. 20 quote del valore di 25 euro cadauna aderendo a Veneto Insieme Società cooperativa sociale consortile.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
284.894	294.226	(9.332)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	258.923	(14.541)	244.382	244.382
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.124	(3.109)	7.015	7.015
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.180	8.318	33.498	33.498
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	294.226	(9.332)	284.894	284.895

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	244.382	244.382
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.015	7.015
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.498	33.498
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	284.895	284.894

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		7.655	7.655
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		1.267	1.267
Saldo al 31/12/2020		8.922	8.922

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
71.849	59.644	12.205

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	59.041	12.074	71.115
Denaro e altri valori in cassa	603	131	734
Totale disponibilità liquide	59.644	12.205	71.849

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.903	6.845	(942)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	(3)	2
Risconti attivi	6.840	(939)	5.901
Totale ratei e risconti attivi	6.845	(942)	5.903

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
54.273	120.425	(66.152)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	500	50		550
Riserva legale	145.885	(56.986)		88.899
Altre riserve				
Varie altre riserve	10.936	(1)		10.935
Totale altre riserve	10.936	(1)		10.935
Utile (perdita) dell'esercizio	(36.896)	(9.215)	(46.111)	(46.111)
Totale patrimonio netto	120.425	(66.152)	(46.111)	54.273

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE	10.936
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	10.935

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, non sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies;
- 2) l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stesa anche ai fini fiscali ex articolo 110.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	550	B
Riserva legale	88.899	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Varie altre riserve	10.935	
Totale altre riserve	10.935	
Totale	100.384	

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	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA INDIVISIBILE	10.936	A,B,C
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C
Totale	10.935	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	525	158.438	10.936	(12.553)	157.346
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	(25)	(12.553)		(24.343)	(36.921)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(36.896)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500	145.885	10.936	(36.896)	120.425
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	50	(56.986)	(1)	(9.215)	(66.152)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(46.111)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	550	88.899	10.935	(46.111)	54.273

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.000	7.000	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
167.113	139.760	27.353

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	139.760
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(27.353)
Totale variazioni	27.353
Valore di fine esercizio	167.113

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
476.023	474.598	1.425

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	239.684	6.856	246.540	9.468	237.072
Acconti	1.894	(1.376)	518	518	-
Debiti verso fornitori	74.246	12.103	86.349	38.810	47.539
Debiti tributari	13.664	3.907	17.571	17.571	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.262	1.298	20.560	20.560	-
Altri debiti	125.847	(21.362)	104.485	104.485	-

Totale debiti	474.598	1.425	476.023	191.412	284.611
----------------------	---------	-------	---------	---------	---------

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 246.540 è comprensivo dei mutui passivi e dei finanziamenti in essere.

Il 31 maggio 2020 la Società ha sottoscritto un contratto di finanziamento di euro 25.000,00 (Finanziamento Intesa San Paolo n. OIC1045731406) finalizzato a fare fronte all'emergenza Covid-19, come previsto dall'art. 13, comma 1, lettera m) D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (cd. Decreto Liquidità). A valere sul presente finanziamento è stata presentata richiesta di garanzia al Fondo di Garanzia per le Piccole e Medie Imprese (legge n. 662/1996).

Di seguito le condizioni economiche maggiormente rilevanti:

- durata del finanziamento: 72 mesi, comprensiva di un periodo di preammortamento;
- tasso di interesse: fisso, pari al 1,13% nominale annuo;
- periodicità rate: mensile;
- preammortamento: n. 24 rate iniziali di soli interessi di euro 23,54 ciascuna;
- ammortamento: n. 48 rate (comprensive di interessi e capitale) di euro 532,94 ciascuna.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha, inoltre, beneficiato della moratoria Covid per i seguenti mutui/finanziamenti:

- Mutuo Banca Prossima n. 57525795, capitale originario 214.000,00 euro, debito residuo al 31.12.2020 189.452,23 euro, periodo di sospensione dal 1 aprile 2020 al 30 giugno 2021;
- Finanziamento Banca Prossima n. 57525518, capitale originario 50.000,00 euro, debito residuo al 31.12.2020 32.087,79 euro, periodo di sospensione dal 1 aprile 2020 al 30 giugno 2021.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 591, al netto del secondo acconto versato nel corso dell'esercizio per Euro 1.414 e del seguente credito Irap: Euro 411.

La Società ha beneficiato della norma prevista dall'art. 24 del decreto Rilancio per mezzo della quale è stato possibile omettere il pagamento della prima rata di acconto Irap relativo al 2020, pari ad euro 942.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Ammontare	246.540	189.452	286.571	476.023

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	189.452	-	57.088	246.540
Acconti	-	-	518	518
Debiti verso fornitori	-	-	86.349	86.349
Debiti tributari	-	-	17.571	17.571
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	20.560	20.560
Altri debiti	-	-	104.485	104.485
Totale debiti	246.540	246.540	229.483	476.023

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.258	2.559	7.699

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.559	7.699	10.258
Totale ratei e risconti passivi	2.559	7.699	10.258

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

La Società ha beneficiato della moratoria Covid per i seguenti mutui/finanziamenti:

- Mutuo Banca Prossima n. 57525795, capitale originario 214.000,00 euro, debito residuo al 31.12.2020 189.452,23 euro, periodo di sospensione dal 1 aprile 2020 al 30 giugno 2021;
- Finanziamento Banca Prossima n. 57525518, capitale originario 50.000,00 euro, debito residuo al 31.12.2020 32.087,79 euro, periodo di sospensione dal 1 aprile 2020 al 30 giugno 2021.

Per entrambi, il pagamento delle rate (comprensivo di quota interessi) è stato sospeso nel periodo sopra indicato.

Sotto il profilo finanziario, gli interessi maturati nel periodo di Proroga, calcolati sul debito residuo in linea capitale, al tasso indicato in contratto, saranno rimborsati, senza applicazione di ulteriori interessi, a partire dalla prima rata scadente dopo il termine di Proroga, in quote di uguale importo aggiuntive alle rate stesse per una durata pari a quella residua del mutuo e del finanziamento.

Sotto il profilo strettamente contabile, invece, la quota di interessi di competenza dell'esercizio 2020 è stata imputata a conto economico in detto esercizio tramite la costituzione di un rateo passivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha presentato domanda al Fondo di integrazione salariale per il periodo dal 14/04/2020 al 16/06/2020.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.000.606	997.868	2.738

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	988.133	985.728	2.405
Altri ricavi e proventi	12.473	12.140	333
Totale	1.000.606	997.868	2.738

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	988.133	985.728	2.405
Totale	988.133	985.728	2.405

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	988.133
Totale	988.133

Ricavi per tipologia cliente

Categoria	Percentuale
Pubbliche amministrazioni	40%
Soggetti privati	60%

Totale	100
---------------	------------

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	988.133
Totale	988.133

La società ha iscritti ricavi di entità eccezionale pari a Euro 441. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.035.096	1.022.856	12.240

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	78.410	80.614	(2.204)
Servizi	191.204	235.452	(44.248)
Godimento di beni di terzi	124.495	126.584	(2.089)
Salari e stipendi	440.391	389.055	51.336
Oneri sociali	115.257	114.601	656
Trattamento di fine rapporto	32.008	28.988	3.020
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.492		1.492
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.364	11.174	190
Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.909	21.691	1.218
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.267	5.348	(4.081)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.299	9.349	6.950
Totale	1.035.096	1.022.856	12.240

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio la Società ha presentato domanda al Fondo di integrazione salariale per il periodo dal 14.04.2020 al 16.06.2020, all'utilizzo concordato di ore di ferie e al ricorso della presenza in smart working, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	224.501	63.134	19.464
Non soci	215.890	52.123	12.544
Totale	440.391	115.257	32.008

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La Società non ha beneficiato dell'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 imputando a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nell'esercizio, sono stati accantonati euro 1.267 al fondo svalutazione crediti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(9.205)	(9.552)	347

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	5	(3)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.207)	(9.557)	350
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(9.205)	(9.552)	347

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2	2
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					2	2

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio e/o crediti di imposta:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Bonus sanificazione ed acquisto dpi disciplinato dall'art. 125 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34	441	Credito d'imposta

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.416	2.356	60

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	2.416	2.356	60
IRES			
IRAP	2.416	2.356	60
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.416	2.356	60

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, essendo società cooperativa iscritta alla sezione del Registro Prefettizio di Produzione e Lavoro, oltre che sociale, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 DPR 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

Difatti, il reddito fiscale conseguito è esente da imposta IRES in quanto l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli delle materie prime e sussidiarie e si applicano inoltre anche per il calcolo dell'IRAP le agevolazioni per le cooperative sociali (vedi art. 5 co. 2 LRV. 21.12.2006 n. 27 e art. 8 co. 1 lett. c LR 12/01/2019 n.1).

Peraltro, va ricordato che il D.lg. 63 del 15.04.2001 (G.U. n. 90 del 17.04.2002 – Legge di conversione 112/2002), all'art.6 ha introdotto la tassazione parziale degli utili delle società cooperative, con esclusione (comma 6) delle cooperative sociali, principio ribadito nelle circolari 53/E del 18.06.2002, 54/E del 19.06.2002 e 37/E del 9.07.2003 dell'Agenzia delle Entrate che hanno confermato l'esclusione del nuovo regime impositivo delle cooperative sociali di cui alla legge dell'8 novembre 1991 n.138, salva la tassazione del 3% degli utili ai sensi dell'art.2 comma 36 del D.L. 138/2011.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nulla da evidenziare.

Emergenza Covid-19 – Determinazione imposte a carico dell'esercizio

La Società ha beneficiato della norma prevista dall'art. 24 del D.L. 34/2020 (c.d. D.L. Rilancio) per mezzo della quale è stato possibile omettere, oltre al versamento del saldo Irap per l'anno 2019, il pagamento della prima rata di acconto Irap relativo al 2020, pari ad euro 942.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	15	14	1
Lavoratori ordinari non soci	10	9	1
Collaboratori soci	1	1	/
Collaboratori non soci	/	/	/
Totale	26	24	2

I dati relativi alla forza lavoro al 31.12.2019 non comprendono i lavoratori/collaboratori cessati ante 31/12/2019.

Il numero medio di occupati, soci e non soci, nel corso dell'esercizio, calcolato considerando la media giornaliera è 21.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.000	7.280

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2021 per mantenere e rafforzare la propria posizione: ha ripreso gradualmente le accoglienze esterne ed implementato il lavoro con le ditte nonché disdetto due affitti onerosi.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

La Cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

La Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	589.148	308.260	52

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528 c.c.

In relazione alle determinazioni assunte dall'amministratore con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 c.c. comma 5 i criteri adottati nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci. Vengono accolte tutte le richieste di ammissione a socio presentate da persone che già prestano attività nella Cooperativa e hanno dimostrato interesse per gli obiettivi da questa perseguiti. Nel corso dell'esercizio non è stata rifiutata nessuna richiesta di ammissione a socio.

Ammessi 2020 n. 2 soci;

Recessi 2020 n. 0 soci;

Esclusi 2020 n. 0 soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies c.c.

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545 sexies c.c. in base ai quali è possibile ripartire i ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici: nel corso dell'esercizio non si è proceduto alla ripartizione di ristorni.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 5.650, Incasso 5 per mille, utilizzato per il finanziamento dei soggiorni estivi degli utenti.

Inoltre la Società ha usufruito dei seguenti crediti d'imposta e garanzie per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.:

Importo (in Euro)	Descrizione Elemento di Aiuto
441	Credito di imposta Bonus sanificazione ed acquisto dpi disciplinato dall'articolo 125 D.L. 19 maggio 2020 n. 34
97	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'articolo 56 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18
52	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'articolo 56 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18
25.000	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Amministratore propone all'assemblea di ripianare la perdita dell'esercizio pari ad euro (46.111) mediante l'utilizzo della riserva legale.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Amministratore Unico
Alice Pasquato