

IL GRATICOLATO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|----------------------------|
| Sede in | SAN GIORGIO DELLE PERTICHE |
| Codice Fiscale | 02191560289 |
| Numero Rea | PADOVA 214291 |
| P.I. | 02191560289 |
| Capitale Sociale Euro | 86.700 |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 872000 |
| 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 | P-PD0024 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte da richiamare | 20.070 | 16.250 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 20.070 | 16.250 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 4.466 | 5.060 |
| 7) altre | 7.575 | 14.049 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 12.041 | 19.109 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 5.528.943 | 5.492.028 |
| 2) impianti e macchinario | 24.648 | 8.199 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 41.191 | 33.889 |
| 4) altri beni | 129.172 | 122.017 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.723.954 | 5.656.133 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 15.599 | 8.416 |
| Totale partecipazioni | 15.599 | 8.416 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 15.599 | 8.416 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.751.594 | 5.683.658 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 74.849 | 67.268 |
| 5) acconti | 21.754 | 10.949 |
| Totale rimanenze | 96.603 | 78.217 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.045.680 | 698.760 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 1.045.680 | 698.760 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.585 | 21.683 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.342 | 247 |
| Totale crediti tributari | 6.927 | 21.930 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.968 | 38.016 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.003 | 2.149 |
| Totale crediti verso altri | 40.971 | 40.165 |
| Totale crediti | 1.093.578 | 760.855 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 91.513 | 120.867 |
| 2) assegni | 0 | 670 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.817 | 1.764 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide | 93.330 | 123.301 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.283.511 | 962.373 |
| D) Ratei e risconti | 65.061 | 60.220 |
| Totale attivo | 7.120.236 | 6.722.501 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 86.700 | 84.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 559.917 | 510.159 |
| V - Riserve statutarie | 1.075.992 | 964.866 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 2 | 0 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 31.896 | 165.860 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.754.507 | 1.724.885 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | |
| Totale | 640.025 | 632.949 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 180.414 | 42.292 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 153.917 | 214.326 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 334.331 | 256.618 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 465.941 | 262.263 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.157.774 | 1.985.767 |
| Totale debiti verso banche | 2.623.715 | 2.248.030 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 66.500 | 66.500 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 837.000 | 903.500 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 903.500 | 970.000 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 205.974 | 231.635 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 205.974 | 231.635 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 54.563 | 51.318 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 54.563 | 51.318 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 95.317 | 97.533 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 95.317 | 97.533 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 131.192 | 129.282 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| Totale altri debiti | 131.192 | 129.282 |
| Totale debiti | 4.348.592 | 3.984.416 |
| E) Ratei e risconti | 377.112 | 380.251 |
| Totale passivo | 7.120.236 | 6.722.501 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.592.338 | 3.493.811 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 106.471 | 232.057 |
| altri | 66.629 | 54.963 |
| Totale altri ricavi e proventi | 173.100 | 287.020 |
| Totale valore della produzione | 3.765.438 | 3.780.831 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 521.051 | 549.885 |
| 7) per servizi | 490.922 | 444.128 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 58.979 | 49.082 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.824.972 | 1.752.259 |
| b) oneri sociali | 440.422 | 429.244 |
| c) trattamento di fine rapporto | 147.028 | 137.527 |
| Totale costi per il personale | 2.412.422 | 2.319.030 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 8.334 | 8.735 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 143.001 | 131.262 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 151.335 | 139.997 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (7.580) | (5.791) |
| 14) oneri diversi di gestione | 57.812 | 63.986 |
| Totale costi della produzione | 3.684.941 | 3.560.317 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 80.497 | 220.514 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 178 | 172 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 178 | 172 |
| Totale altri proventi finanziari | 178 | 172 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 47.282 | 47.135 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 47.282 | 47.135 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (47.104) | (46.963) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 33.393 | 173.551 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.497 | 7.691 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.497 | 7.691 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 31.896 | 165.860 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 31.896 | 165.860 |
| Imposte sul reddito | 1.497 | 7.691 |
| Interessi passivi/(attivi) | 47.104 | 46.963 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 80.497 | 220.514 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 151.335 | 139.997 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 151.335 | 139.997 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 231.832 | 360.511 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (18.386) | (16.652) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (346.920) | (9.215) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (25.661) | (16.191) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (4.841) | 4.235 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (3.139) | (20.496) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 15.639 | (122.718) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (383.308) | (181.037) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (151.476) | 179.474 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (47.104) | (46.963) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 7.076 | 4.026 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (40.028) | (42.937) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (191.504) | 136.537 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (210.822) | (265.606) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1.266) | (4.450) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (7.183) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (219.271) | (270.056) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 203.678 | 73.311 |
| Accensione finanziamenti | 183.220 | 59.331 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | (6.094) | (2.308) |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 380.804 | 130.334 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (29.971) | (3.185) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 120.867 | 125.037 |
| Assegni | 670 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 1.764 | 1.449 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 123.301 | 126.486 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 91.513 | 120.867 |
| Assegni | 0 | 670 |
| Danaro e valori in cassa | 1.817 | 1.764 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 93.330 | 123.301 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

PREMESSA

Attività svolta

Signori Soci,

anche nel corso dell'esercizio 2020 la nostra cooperativa svolge entrambe le attività indicate alle lettere a) e b) dell'art. 1 della L. 381/1991, norma di riferimento per le cooperative sociali.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2512 del c.c., che "Il Graticolato SCS" è iscritta dal 18 gennaio 2005 all'Albo delle Società Cooperative Sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto" con il numero A163092, e presso l'Albo Regionale delle Società Cooperative del Veneto con il numero P/PD0024.

A tal proposito si segnala che nel corso dell'esercizio 2020, non è mai venuto meno il requisito della mutualità prevalente (sono stati rispettati i parametri previsti alla lettera b), primo comma dell'art. 2513 c.c.), per la cui dimostrazione si rinvia ad un successivo paragrafo e ad un'apposita sezione della relazione sulla gestione.

Appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico

La nostra Società non appartiene ad alcun Gruppo Cooperativo paritetico.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si potrebbero neutralizzare per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Si rileva che l'emergenza sanitaria, seppur abbia colpito direttamente anche ospiti ed operatori della cooperativa, è stata tempestivamente arginata e contenuta. I protocolli di sicurezza adottati hanno permesso di contenere la diffusione del virus e far riprendere l'attività a pieno regime, senza impattare in alcun modo sulla continuità aziendale della cooperativa.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati. Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- fabbricati strumentali: 0,99% o 1,17% in ragione della durata residua del diritto di superficie su cui insiste il fabbricato realizzato;
- diritto di superficie: 0,56% (in funzione della durata del diritto di superficie);
- impianto fotovoltaico: 4%;
- impianti tecnici e specifici: 8%;
- macchinari e macchine generiche: 15%;
- attrezzatura varia e minuta: 15%; 12,5%; 20%; 25%
- automezzi: 20%;
- mezzi di trasporto interno: 20%;
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%;
- impianti d'allarme: 20%;
- macchine e mobili d'ufficio: 12%;
- arredamenti interni: 25%, 15% e 10%;
- costruzioni leggere: 10%;
- trattori e macchine movimento terra: 9%.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza. L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale. La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente le rimanenze di materie prime e di consumo sono state valutate applicando il metodo del costo specifico.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Avendo la maggior parte dei crediti scadenza entro i 12 mesi, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto l'effetto dell'applicazione sarebbe stato irrilevante. La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività al valore nominale. In sede di chiusura del bilancio 2019, la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019, valutati al valore nominale. Per quanto riguarda i debiti iscritti dall'01 gennaio 2020, per il principio di rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ovvero non sono stati attualizzati i debiti, in quanto il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non si è rilevato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Imposte sul reddito

Al pari degli anni precedenti, sul reddito prodotto non è stata applicata l'IRES.

Si segnala che la L.311/2004, che disciplina il trattamento Ires per le cooperative, è stata riformata dal comma 36°-ter dell'art. 2 della Legge 148/2011 che ha rivisto in rialzo le basi imponibili per le cooperative a mutualità prevalente. Va ricordato che entrambe le attività rimangono in via generale escluse dal campo di applicazione dell'art. 1 co. 460 della L. 311/2004 che prevede per le società cooperative e loro consorzi, considerate a "mutualità prevalente" secondo le disposizioni civilistiche e che sono iscritte all'albo delle cooperative a mutualità prevalente, l'assoggettabilità del 30% degli utili netti alla tassazione IRES anche se accantonati a riserva indivisibile. L'art.1 comma 463 della L. 311 /2004 prevede che queste disposizioni non si applichino alle cooperative sociali e loro consorzi costituiti sulla scorta di quanto previsto dalla L. 381/1991. L'art. 1 dello statuto de "Il Graticolato SCS" afferma testualmente «È costituita, ai sensi della legge 381/91, con sede nel comune di San Giorgio delle Pertiche la Società Cooperativa denominata "Il Graticolato Società cooperativa sociale"». La legge 148/2011 ha tuttavia modificato la normativa nell'anno 2004; in particolare nel caso de Il Graticolato Scs avrebbe potuto essere soggetto a tassazione, già dall'anno 2012, il 10% di quanto destinato alla riserva legale ovvero il 3% dell'utile (10% del 30% dell'utile).

Tuttavia questa novità, come meglio specificato da una nota dell'Agenzia delle Entrate (nr. 954 del 15 novembre 2011, che richiama la risoluzione nr. 80 dell'anno 2009), non interessa le società cooperative sociali di lavoro. In tema di trattamento Ires infatti l'Agenzia delle Entrate conferma che le cooperative sociali, se possiedono i requisiti per

beneficiare dell'esenzione totale da Ires prevista a favore delle cooperative di lavoro (articolo 11 Dpr 601/1973), possono con ciò ovviare anche alla nuova tassazione parziale del 3% dell'utile destinato a riserva legale. A tal fine è richiesto che nella cooperativa sociale il rapporto mutualistico abbia a oggetto anche la prestazione di attività lavorative da parte dei soci e che l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci non sia inferiore al 50% del totale degli altri costi operativi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

| | |
|---|------------------|
| Altri costi | |
| Salari e stipendi lavoratori non soci | 560.929 |
| Oneri previdenziali lavoratori non Soci | 107.006 |
| TFR lavoratori non soci | 39.656 |
| Costi per acquisti | 521.051 |
| Rimanenze iniziali | 67.268 |
| Costi per servizi | 490.924 |
| Costi per godimento beni di terzi | 58.979 |
| Quote ammortamento e accantonamento | 151.335 |
| Oneri diversi di gestione | 57.812 |
| Oneri finanziari | 47.282 |
| Imposte | 1.497 |
| Totale altri costi | 2.103.738 |
| 50% Altri costi | 1.051.869 |
| Costo del personale "Soci" | 1.704.831 |

Tanto premesso, non è stata calcolata e imputata l'imposta Ires.

E' stata invece correttamente calcolata e imputata a bilancio l'imposta IRAP per la sola attività riconducibile alla lettera A della legge 381/1991, ovvero quella tipicamente svolta da "Il Graticolato SCS" anche prima della fusione avvenuta nel corso dell'anno 2011. È stata applicata l'aliquota del 3,35%, così stabilita dall'art. 5 comma 2 della Legge Regionale n. 27/2006 e dall'art. 8, comma 1, lettera c) della Legge Regionale n. 1/2009, norma non modificata. Con riferimento invece all'attività di tipo B, è prevista l'esenzione dall'imposta per le cooperative sociali di cui all'art. 2, co. 1, lett b) della L.R. 03/11/2006 n. 23 della Regione Veneto, iscritte nella sezione B dell'albo regionale delle Cooperative Sociali di cui all'art. 5, comma 2, lett. b), L.R. n. 03/11/2006 n. 23, come previsto dall'art. 5, co. 1 della L.R. n. 27/2006 e art. 8, co. 3 della L.R. 1/2009.

L'ex "Ginestra Società Cooperativa Sociale", ora fusa ne "Il Graticolato" risultava iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nella sezione B, iscrizione confermata con il decreto n. 39 del 14 aprile 2004 della Giunta Regionale del Veneto, prot. PD/0089 con decorrenza 6 marzo 2004, pertanto l'Irap non è dovuta.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 20.070 (€16.250 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 16.250 | 3.820 | 20.070 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 16.250 | 3.820 | 20.070 |

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €12.041 (€19.109 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 17.649 | 280.651 | 298.300 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.589 | 266.602 | 279.191 |
| Valore di bilancio | 5.060 | 14.049 | 19.109 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.859 | 6.475 | 8.334 |
| Altre variazioni | 1.265 | 1 | 1.266 |
| Totale variazioni | (594) | (6.474) | (7.068) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 19.644 | 280.651 | 300.295 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.178 | 273.076 | 288.254 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 4.466 | 7.575 | 12.041 |

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.723.954 (€5.656.133 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 6.465.893 | 21.687 | 210.427 | 548.641 | 7.246.648 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 973.865 | 13.488 | 176.538 | 426.624 | 1.590.515 |
| Valore di bilancio | 5.492.028 | 8.199 | 33.889 | 122.017 | 5.656.133 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 93.598 | 2.890 | 11.596 | 34.917 | 143.001 |
| Altre variazioni | 130.513 | 19.339 | 18.898 | 42.072 | 210.822 |
| Totale variazioni | 36.915 | 16.449 | 7.302 | 7.155 | 67.821 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 6.596.406 | 41.026 | 229.325 | 589.684 | 7.456.441 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.067.463 | 16.378 | 188.134 | 460.512 | 1.732.487 |
| Valore di bilancio | 5.528.943 | 24.648 | 41.191 | 129.172 | 5.723.954 |

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €129.172 è così composta:

| Descrizione | Costo storico | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--|----------------|--------------------|----------------|
| Automezzi | 202.805 | 166.053 | 36.752 |
| Mezzi di trasporto interni | 26.915 | 14.435 | 12.480 |
| Macchine d'ufficio elettriche ed elettr. | 42.687 | 33.324 | 9.363 |
| Macchine ordinarie d'ufficio e mobili | 39.856 | 26.059 | 13.796 |
| Arredamenti interni ed industriali | 252.281 | 205.672 | 46.609 |
| Trattori e macchine movimento terra | 25.141 | 14.969 | 10.171 |
| Totale | 589.684 | 460.152 | 129.172 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

| | Importo |
|---|----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 85.561 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | (17.112) |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 0 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 8.907 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | (512) |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €15.599 (€8.416 nel precedente esercizio).

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 8.416 | 8.416 |
| Valore di bilancio | 8.416 | 8.416 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | 7.183 | 7.183 |
| Totale variazioni | 7.183 | 7.183 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 15.599 | 15.599 |
| Valore di bilancio | 15.599 | 15.599 |

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €96.603 (€78.217 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 67.268 | 7.581 | 74.849 |
| Acconti | 10.949 | 10.805 | 21.754 |
| Totale rimanenze | 78.217 | 18.386 | 96.603 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.093.578 (€760.855 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|
| Verso clienti | 1.054.765 | 0 | 1.054.765 | 9.085 | 1.045.680 |
| Crediti tributari | 4.585 | 2.342 | 6.927 | | 6.927 |
| Verso altri | 35.968 | 5.003 | 40.971 | 0 | 40.971 |
| Totale | 1.095.318 | 7.345 | 1.102.663 | 9.085 | 1.093.578 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 698.760 | 346.920 | 1.045.680 | 1.045.680 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 21.930 | (15.003) | 6.927 | 4.585 | 2.342 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 40.165 | 806 | 40.971 | 35.968 | 5.003 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 760.855 | 332.723 | 1.093.578 | 1.086.233 | 7.345 | 0 |

Il saldo complessivo dei crediti verso clienti, pari a Euro 1.045.680, tiene conto, oltre che di fatture da emettere per Euro 91.167 ed effetti attivi all'incasso per Euro 133.922, anche di un fondo svalutazione pari a 9.085 Euro.

La voce "crediti tributari", pari ad euro 6.927, comprende:

- il credito Irap per Euro 2.349 che deriva dalla somma del secondo acconto Irap versato per Euro 3.845,50 e del primo acconto figurativo per Euro 1.496,50, al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio per Euro 2.993;
- il credito Iva v/Erario per Euro 1.567, derivante dalle liquidazioni periodiche dell'esercizio;
- l'imposta sostitutiva sul TFR per Euro 145;
- il credito Iva v/Erario derivante da crediti vantati verso creditori soggetti a procedure concorsuali per Euro 247, con esigibilità oltre i 12 mesi;
- il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali per Euro 2.619, di cui Euro 524 con esigibilità entro 12 mesi ed Euro 2.095 con esigibilità oltre i 12 mesi.

La voce "crediti verso altri", pari a complessivi Euro 40.971 si riferisce, nella quota entro i 12 mesi a:

- le spese anticipate per gli utenti della Comunità alloggio per Euro 25.679;
 - altri crediti di minore importo per Euro 10.289.
- La quota oltre i 12 mesi, pari a 5.003, si riferisce invece a depositi cauzionali diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Svizzera | Totale |
|---|------------------|--------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.042.245 | 3.435 | 1.045.680 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.927 | 0 | 6.927 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 40.971 | 0 | 40.971 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.090.143 | 3.435 | 1.093.578 |

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €93.330 (€123.301 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 120.867 | (29.354) | 91.513 |
| Assegni | 670 | (670) | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.764 | 53 | 1.817 |
| Totale disponibilità liquide | 123.301 | (29.971) | 93.330 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €65.061 (€60.220 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 60.220 | 4.841 | 65.061 |
| Totale ratei e risconti attivi | 60.220 | 4.841 | 65.061 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Si rileva, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari sui valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.754.507 (€1.724.885 nel precedente esercizio).

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale, pari a Euro 100 ciascuna, rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito l'incremento di Euro 6.500 in seguito alla sottoscrizione di 65 quote e la riduzione di 3.800 Euro per il rimborso di 38 quote.

Al 31 dicembre 2020 la Cooperativa contava nr. 115 soci, di cui 42 soci fruitori, 11 soci volontari e 62 soci dipendenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 84.000 | 0 | 0 | 6.500 | 3.800 | 0 | | 86.700 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 510.159 | 0 | 49.758 | 0 | 0 | 0 | | 559.917 |
| Riserve statutarie | 964.866 | 0 | 111.126 | 0 | 0 | 0 | | 1.075.992 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | 2 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | 2 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 165.860 | 0 | (165.860) | 0 | 0 | 0 | 31.896 | 31.896 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.724.885 | 0 | (4.976) | 6.500 | 3.800 | 2 | 31.896 | 1.754.507 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------|
| Differenza da arrotondamento | 2 |
| Totale | 2 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|
| Capitale | 78.400 | 0 | 0 | 10.000 |
| Riserva legale | 499.776 | 0 | 10.383 | 0 |
| Riserve statutarie | 941.079 | 0 | 23.188 | 600 |
| Altre riserve | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 1.519.255 | 0 | 33.571 | 10.600 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 4.400 | 0 | | 84.000 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 510.159 |
| Riserve statutarie | 0 | -1 | | 964.866 |
| Altre riserve | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 165.860 | 165.860 |
| Totale Patrimonio netto | 4.400 | -1 | 165.860 | 1.724.885 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 86.700 | Apporto soci | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 559.917 | Utili | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 1.075.992 | Utili | B | 1.075.992 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | | | 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 |
| Totale altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 1.722.611 | | | 1.075.992 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.075.992 | | |

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 |
|------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Differenza da arrotondamento | 2 | Altro | B | 2 | 0 | 0 |
| Totale | 2 | | | | | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €640.025 (€632.949 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 632.949 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 142.116 |
| Utilizzo nell'esercizio | 49.253 |
| Altre variazioni | (85.787) |
| Totale variazioni | 7.076 |
| Valore di fine esercizio | 640.025 |

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.348.592 (€3.984.416 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | |

| | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 256.618 | 77.713 | 334.331 |
| Debiti verso banche | 2.248.030 | 375.685 | 2.623.715 |
| Debiti verso altri finanziatori | 970.000 | -66.500 | 903.500 |
| Debiti verso fornitori | 231.635 | -25.661 | 205.974 |
| Debiti tributari | 51.318 | 3.245 | 54.563 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 97.533 | -2.216 | 95.317 |
| Altri debiti | 129.282 | 1.910 | 131.192 |
| Totale | 3.984.416 | 364.176 | 4.348.592 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 256.618 | 77.713 | 334.331 | 180.414 | 153.917 | 0 |
| Debiti verso banche | 2.248.030 | 375.685 | 2.623.715 | 465.941 | 2.157.774 | 1.565.335 |
| Debiti verso altri finanziatori | 970.000 | (66.500) | 903.500 | 66.500 | 837.000 | 616.000 |
| Debiti verso fornitori | 231.635 | (25.661) | 205.974 | 205.974 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 51.318 | 3.245 | 54.563 | 54.563 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 97.533 | (2.216) | 95.317 | 95.317 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 129.282 | 1.910 | 131.192 | 131.192 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 3.984.416 | 364.176 | 4.348.592 | 1.199.901 | 3.148.691 | 2.181.335 |

Si rileva, con riferimento ai debiti verso soci per finanziamenti, che gli stessi sono pari ad Euro 334.331 di cui Euro 180.414 da restituire entro i 12 mesi ed Euro 153.917 da restituire oltre i 12 mesi.

La voce "debiti verso banche", pari ad Euro 2.623.715, comprende mutui passivi, di cui Euro 465.941 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 592.439 con scadenza oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ed Euro 1.565.335 oltre i 5 anni.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 903.500 comprende il contributo erogato dalla Regione Veneto, di cui Euro 66.500 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 221.000 con scadenza oltre i 12 mesi, ma entro i 5 anni ed Euro 616.000 oltre i 5 anni. L'importo è stato impegnato per finanziare i lavori per il completamento della comunità alloggio.

La voce "debiti verso fornitori", per Euro 205.975, è iscritta al netto degli sconti commerciali e delle note di accredito da ricevere dai fornitori; gli sconti cassa, invece, sono rilevati al momento del pagamento. L'importo comprende fatture da ricevere per Euro 44.181

La voce "debiti tributari", pari ad Euro 54.563, comprende:

- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro dipendente per l'importo di Euro 51.247;
- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro autonomo per l'importo di Euro 3.308;
- l'imposta sostitutiva sul T.F.R. per Euro 8.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale", pari ad Euro 95.317, comprende:

- il debito per I.N.P.S. per l'importo di Euro 76.977;
- il debito verso il fondo pensione per l'importo di Euro 17.253;
- debito verso l'Inail per Euro 1.087.

La voce "altri debiti", pari ad Euro 131.192, comprende:

- le retribuzioni da corrispondere ai dipendenti per l'importo di Euro 130.623, entro i 12 mesi;
- le ritenute sindacali per Euro 110;
- altri debiti minori per l'importo di Euro 459.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 334.331 | 334.331 |
| Debiti verso banche | 2.623.715 | 2.623.715 |
| Debiti verso altri finanziatori | 903.500 | 903.500 |
| Debiti verso fornitori | 205.974 | 205.974 |
| Debiti tributari | 54.563 | 54.563 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 95.317 | 95.317 |
| Altri debiti | 131.192 | 131.192 |
| Debiti | 4.348.592 | 4.348.592 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|--|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 334.331 | 334.331 |
| Debiti verso banche | 1.351.074 | 1.351.074 | 1.272.641 | 2.623.715 |
| Debiti verso altri finanziatori | 903.500 | 903.500 | 0 | 903.500 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 205.974 | 205.974 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 54.563 | 54.563 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 95.317 | 95.317 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 131.192 | 131.192 |
| Totale debiti | 2.254.574 | 2.254.574 | 2.094.018 | 4.348.592 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si rileva che non sono iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Informazioni sul prestito sociale

I finanziamenti dai soci sono stati assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale e nel rispetto della normativa vigente.

L'ammontare e la remunerazione del prestito ottemperano ai disposti dell'art. 13 del DPR 601/73 e degli art. 10 e seguenti della Legge 59 /92. I prestiti in essere verranno remunerati ad un tasso lordo dell'1% se non vincolati o del 2% lordo per prestiti vincolati a 3 anni.

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. La remunerazione del prestito sociale è disciplinata nei regolamenti approvati dall'assemblea ordinaria dei soci del 12 /05/2017.

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I. C.R. del 3 marzo 1994. A tal proposito si rileva che l'ammontare dei prestiti sociali, pari a Euro 334.331, non eccede il limite del triplo del patrimonio (capitale e riserve) risultante dall'ultimo bilancio approvato, ovvero Euro 1.722.609 * 3 = 5.167.827.

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni della Banca d'Italia dell'8.11.2016 sulla "Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche" viene riportato l'indice della struttura finanziaria della cooperativa, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia: (Pat + Dm/l)/AI.

| | |
|--|------------------|
| Patrimonio netto | 1.722.609 |
| Debiti a medio/lungo termine (con TFR) | 4.120.874 |
| Totale numeratore | 5.843.483 |
| Attivo immobilizzato | 5.751.594 |
| Indice di struttura finanziaria | 1,02 |

Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società. L'indice della cooperativa superiore ad 1 evidenzia invece il perfetto equilibrio finanziario della stessa.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €377.112 (€380.251 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 38.617 | 1.325 | 39.942 |
| Risconti passivi | 341.634 | (4.464) | 337.170 |
| Totale ratei e risconti passivi | 380.251 | (3.139) | 377.112 |

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------|---------------------------|
| Ricavi centri diurni | 1.708.974 |
| Ricavi comunità alloggio | 958.501 |
| Reparto industria | 842.547 |
| Reparto agricolo | 72.928 |
| Altri ricavi | 9.388 |
| Totale | 3.592.338 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 3.581.948 |
| Svizzera | 10.390 |
| Totale | 3.592.338 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €173.100 (€287.020 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 232.057 | -125.586 | 106.471 |
| Altri | | | |
| Rimborsi spese | 22.933 | 7.911 | 30.844 |
| Rimborsi assicurativi | 1.870 | 5.308 | 7.178 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------|----------|---------|
| Plusvalenze di natura non finanziaria | 5 | -5 | 0 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 3.521 | -1 | 3.520 |
| Altri ricavi e proventi | 26.634 | -1.547 | 25.087 |
| Totale altri | 54.963 | 11.666 | 66.629 |
| Totale altri ricavi e proventi | 287.020 | -113.920 | 173.100 |

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 490.922 (€ 444.128 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Trasporti | 549 | -374 | 175 |
| Lavorazioni esterne | 22.454 | 29.096 | 51.550 |
| Energia elettrica | 52.208 | -4.785 | 47.423 |
| Gas | 20.544 | 322 | 20.866 |
| Acqua | 8.605 | 2.767 | 11.372 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 52.403 | 27.556 | 79.959 |
| Servizi e consulenze tecniche | 24.940 | -5.568 | 19.372 |
| Compensi agli amministratori | 763 | 2.381 | 3.144 |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente | 9.594 | 8.308 | 17.902 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 36.978 | -2.959 | 34.019 |
| Spese telefoniche | 6.285 | 540 | 6.825 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 4.360 | 6.014 | 10.374 |
| Assicurazioni | 63.474 | 4.141 | 67.615 |
| Spese di rappresentanza | 1.400 | -1.400 | 0 |
| Spese di viaggio e trasferta | 185 | 7.877 | 8.062 |
| Altri | 139.386 | -27.122 | 112.264 |
| Totale | 444.128 | 46.794 | 490.922 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 58.979 (€49.082 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 32.012 | 22.798 | 54.810 |
| Altri | 17.070 | -12.901 | 4.169 |
| Totale | 49.082 | 9.897 | 58.979 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €57.812 (€63.986 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| ICI/IMU | 3.906 | 2.898 | 6.804 |
| Perdite su crediti | 865 | -865 | 0 |
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 313 | -67 | 246 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 3.254 | 2.296 | 5.550 |
| Minusvalenze di natura non finanziaria | 7.036 | -6.595 | 441 |
| Altri oneri di gestione | 48.612 | -3.841 | 44.771 |
| Totale | 63.986 | -6.174 | 57.812 |

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 42.434 |
| Altri | 4.848 |
| Totale | 47.282 |

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO- CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRAP | 1.497 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 1.497 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Solo l'attività della Sezione A è soggetta all'imposta Irap. Per individuare la base imponibile su cui calcolare l'imposta è stata presa a riferimento l'incidenza del costo del personale dell'attività A rispetto al costo totale dello stesso (il rapporto delle due grandezze è pari a 0,7376). È stato quindi individuata la base imponibile complessiva al lordo delle deduzioni; la stessa è stata moltiplicata per il coefficiente dell'incidenza succitato.

Sulla base imponibile emergente sono state conteggiate le deduzioni spettanti sul costo dei lavoratori impiegati nell'attività A. Si riporta di seguito il dettaglio della riconciliazione.

| Descrizione | Imponibile Irap | Imposta |
|---|------------------|---------------|
| Valore della produzione - Costi della produzione (A-B) | 80.496 | |
| + Costi del personale | 1.824.972 | |
| + Contributi del personale | 440.422 | |
| + Accantonamento TFR | 147.028 | |
| Valore della produzione ai fini Irap | 2.492.919 | |
| Onere fiscale teorico (3,35%) | | 83.513 |
| Variazioni in aumento | 17.577 | |
| di cui compensi CO.CO.CO. | 21.046 | |
| di cui IMU su immobili strumentali | 8.864 | |
| di cui oneri finanziari leasing | 751 | |
| di cui altri costi del personale | 8.259 | |
| di cui contributi non rilevanti fiscalmente | -21.342 | |
| Base Imponibile lorda | 2.510.495 | |
| | -658.716 | |

| | | |
|---|-------------------|--------------|
| Quota imputabile ad attività B basata sull'incidenza del costo del lavoro delle due attività rispetto al totale | | |
| Base imponibile lorda | 1.851.779 | |
| Deduzioni | -1.762.428 | |
| di cui deduzione forfetaria | -8.000 | |
| di cui deduzione INAIL | -9.788 | |
| di cui deduzione per il cuneo fiscale | -623.507 | |
| di cui deduzione per contributi | -330.765 | |
| di cui deduzione per apprendisti e disabili | -27.571 | |
| di cui deduzione per incremento occupazionale | -67.866 | |
| di cui deduzione per costo del lavoro residuo | -694.931 | |
| Base imponibile netta | 89.350 | |
| Totale imposta | | 2.993 |
| Primo acconto figurativo | | -1.497 |
| Irap a bilancio | | 1.497 |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non sono state imputate imposte anticipate e differite non sussistendone i presupposti.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

| DIPENDENTI | | 2020 |
|-------------------|---------------|-------------|
| Attività A | Comunità | 16 |
| | Centro diurno | 31 |
| Attività B | | 41 |
| Generale | | 9 |
| TOTALE | | 97 |

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, commi 1 numero 16 e 16bis del codice civile, si segnala che non vengono corrisposti compensi né agli amministratori né ai sindaci.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 dai prospetti seguenti:

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si rileva che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si rileva che non ci sono patrimoni aziendali destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si rileva che non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. Per quanto riguarda il 2021, l'anno si è aperto con una difficile situazione pandemica dovuta alla seconda e terza ondata di diffusione di Contagi da Covid 19. Ad oggi, l'attività posta in essere dalla cooperativa non ha subito rallentamenti tali che richiedano rettifiche da rilevare sui conti patrimoniali al 31/12/2020.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è una cooperativa sociale e in quanto tale ai sensi dell'Art. 111-septies. Del D.Lgs. n. 6/2003, la cooperativa è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, a mutualità prevalente.

Ricordando che nell'esercizio precedente la Cooperativa ha rispettato tutti i requisiti soggettivi e le condizioni oggettive di prevalenza di cui all'art. 2513 del Codice Civile con una percentuale del costo del personale per i soci pari al 65,89% del costo complessivo, si passa ad analizzare le peculiarità tecniche della condizione di prevalenza per l'esercizio di cui al presente bilancio.

Per l'individuazione della caratteristica di "cooperativa a mutualità prevalente" si deve fare riferimento a tre concomitanti ordini di requisiti:

- la sussistenza - già a decorrere dall'esercizio 2004 - delle condizioni soggettive (statutarie) di cui all'articolo 2514 del Codice Civile, giusto adeguamento dello statuto entro il termine del 31 marzo 2005, come previsto dall'articolo 223-duodecies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile;
- l'iscrizione (entro il 31 marzo 2005) all'Albo delle Società Cooperative, tenuto presso il Ministero delle Attività Produttive, nell'apposita sezione delle società cooperative a mutualità prevalente;
- la sussistenza delle condizioni oggettive di scambio mutualistico prevalente con i soci cooperatori (articolo 2513 del Codice Civile) così come misurabili dal conto economico dell'esercizio.

In riferimento al primo requisito la Cooperativa, con atto di fusione del 15 giugno 2011 del Notaio Cuomo dott.ssa Amelia, repertorio n. 8.508, ha approvato il nuovo statuto recependo le norme introdotte dal Decreto Legislativo n.6 /2003, comprese quelle enunciate nell'art. 2514 del c.c.

Per quanto riguarda il secondo requisito la Cooperativa, come già anticipato in premessa, risulta iscritta all'Albo delle Società Cooperative con il numero A163092, dal 18 gennaio 2005, nella sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto", come prescritto dall'art. 2512 ultimo comma del c.c. e presso l'Albo Regionale delle Società Cooperative del Veneto con il numero P/PD0024.

Per quanto riguarda il terzo requisito, la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

| Descrizione | Soci | % Soci | Non soci | % Non soci | Totale | % Totale |
|-------------------|------------------|--------|----------------|------------|------------------|----------|
| Salari e stipendi | 1.264.043 | 69% | 560.929 | 31% | 1.824.972 | 100% |
| Oneri sociali | 333.416 | 76% | 107.006 | 24% | 440.422 | 100% |
| TFR | 107.372 | 73% | 39.656 | 27% | 147.028 | 100% |
| Totale | 1.704.831 | | 707.591 | | 2.412.422 | |

COSTO PERSONALE SOCI (1.704.831) / COSTO TOTALE PERSONALE (2.412.422) = 70,67%

Il costo per l'attività lavorativa dei soci all'interno della cooperativa è quindi pari al 70,90% del costo totale, soddisfacendo così anche il requisito n. 3.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Criteria seguiti per l'ammissione di nuovi soci

Si rinvia a quanto riportato nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2019.

Criteria seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione agli obblighi previsti dall'art. 2 della Legge 59/1992, si rinvia a quanto riportato nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione al bilancio relativa all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2020.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012

La società non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.25, comma 2, lettera h, sub 1 del D.L. 179/2012, per la qualifica di 'start-up innovativa'.

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015

La società non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.4, comma 1 del D.L. 3/2015, per la qualifica di 'PMI innovativa'.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni relative al Covid:

- mancato versamento primo acconto irap per Euro 1.497;
- contributo a fondo perduto Covid per Euro 8.884;
- credito d'imposta sanificazione per Euro 9.259;
- credito d'imposta locazione per Euro 3.060;
- garanzie del fondo ex art. 56 DL n. 18 del 17/03/2020 per Euro 81.505,47 concessa in data 14/05/2021; Euro 53.977,74 concessa in data 04/05/2021, Euro 1.490,34 concessa in data 24/11/2020;
- contributo in conto interessi ai servizi socio assistenziali della Regione Veneto - DGR n. 960 del 14/07/2020 - di Euro 15.000, concessa il 01/09/2020.

La cooperativa, come spiegato negli appositi paragrafi della presente Nota Integrativa, è soggetta ad Irap solo sul valore della produzione riferita all'attività A, con un "abbattimento" dell'imposta dovuta di Euro 22.607, ed ha un'aliquota Irap agevolata ridotta al 3,35%. con una minor imposta di Euro 492 Euro

La cooperativa, inoltre, risulta beneficiaria del regime di aiuti De Minimis per le PM1, concesso in data 31/07/2020 all'interno del progetto Fondo di Garanzia D.LGS. 662/96, per la somma di Euro 167.468,86.

Infine, in data 3/12/2020 è stato concesso un aiuto alla formazione per Euro 7.215,84.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2020 e di voler destinare il risultato di Euro 31.896 come segue:

- Euro 9.598 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- Euro 960 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- Euro 21.338 alla riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del CDA

Sig. Lodovico Nalon

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Gianni Sarragioto, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.