

LA GRANDE QUERCIA SOC.COOP.SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	ISOLA VICENTINA
Codice Fiscale	02420030245
Numero Rea	VICENZA229605
P.I.	02420030245
Capitale Sociale Euro	2.025,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A141995

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.695	0
II - Immobilizzazioni materiali	24.262	18.416
III - Immobilizzazioni finanziarie	26	26
Totale immobilizzazioni (B)	30.983	18.442
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	580	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.831	62.516
Totale crediti	74.831	62.516
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	160.000	150.000
IV - Disponibilità liquide	171.453	154.146
Totale attivo circolante (C)	406.864	366.662
D) RATEI E RISCONTI	6.994	7.789
TOTALE ATTIVO	444.841	392.893

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.025	1.950
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	28.701	28.701
V - Riserve statutarie	43.037	43.037
VI - Altre riserve	0	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-73	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.783	-73
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	75.473	73.614
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	239.729	215.106
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	129.072	104.173

Totale debiti	129.072	104.173
E) RATEI E RISCONTI	567	0
TOTALE PASSIVO	444.841	392.893

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	561.091	472.879
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	31.469	25.600
Totale altri ricavi e proventi	31.469	25.600
Totale valore della produzione	592.560	498.479
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.642	34.621
7) per servizi	80.595	78.164
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	337.513	272.610
b) oneri sociali	92.699	73.273
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.285	25.095
c) Trattamento di fine rapporto	27.285	24.343
e) Altri costi	0	752
Totale costi per il personale	457.497	370.978
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.635	6.409
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.348	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.287	6.409
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.135	6.409
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-580	0
14) Oneri diversi di gestione	8.156	7.552
Totale costi della produzione	590.445	497.724
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.115	755
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		

altri	987	1.105
Totale proventi diversi dai precedenti	987	1.105
Totale altri proventi finanziari	987	1.105
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	8
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	983	1.097
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	3.098	1.852
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.315	1.925
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.315	1.925
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.783	-73

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS C.C.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. La cooperativa, rientrando nei limiti previsti dall'art.2435 bis C.C., ha redatto il bilancio in forma abbreviata. Le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 C.C. (relazione sulla gestione) sono inserite nella presente nota integrativa ai sensi dell'art. 2435 bis ultimo comma C.C.

Il bilancio dell'esercizio 2018 viene presentato in forma comparata.

PRINCIPI DI REDAZIONE

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate con le seguenti aliquote:

- Costi di ampl. ammod. su beni di terzi: 33,33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio:

- impianti generici: 10%

- attrezzature industriali e commerciali: 15%

- altri beni: 15%, 20%

I costi di manutenzione ordinaria (che non comportano un aumento della vita utile dei beni) sono imputati al conto economico, mentre le manutenzioni aventi natura incrementativa sono imputate ai cespiti cui si riferiscono.

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie

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

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, 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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso.

Crediti tributari

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 in compensazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono rilevate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto accoglie il capitale, le varie riserve e gli utili prodotti nell'esercizio. Le voci sono espresse in moneta avente corso legale nello Stato.

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 cooperativa nei confronti dei singoli soci e non soci alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Ricavi e costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni complessive sono pari a € 30.983 (ammontavano ad € 18.442 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.695 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.043	10.043
Ammortamento dell'esercizio	3.348	3.348
Totale variazioni	6.695	6.695
Valore di fine esercizio		
Costo	10.043	10.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.348	3.348
Valore di bilancio	6.695	6.695

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 24.262 (ammontavano ad € 18.416 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.176	21.784	46.953	69.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	17.272	33.049	51.497
Valore di bilancio	0	4.512	13.904	18.416
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	12.133	12.133
Ammortamento dell'esercizio	0	1.287	5.000	6.287
Totale variazioni	0	-1.287	7.133	5.846
Valore di fine esercizio				
Costo	1.176	21.784	59.085	82.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	18.559	38.048	57.783
Valore di bilancio	0	3.225	21.037	24.262

Immobilizzazioni finanziarie

La società cooperativa possiede partecipazioni per € 26 della società consortile Prisma iscritte al valore di acquisto corrispondente al valore di sottoscrizione.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 406.864 (ammontava ad € 366.662 nel precedente esercizio).

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 580 (ammontavano ad € 0 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	0	580	580
Totale rimanenze	0	580	580

Crediti - Distinzione per scadenza

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 74.831 (ammontavano ad € 62.516 nel precedente esercizio).

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

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	65.503	0	65.503	8.312	57.191
Crediti tributari	1.747	0	1.747		1.747
Verso altri	15.893	0	15.893	0	15.893
Totale	83.143	0	83.143	8.312	74.831

Il fondo svalutazione crediti risulta composto per € 360 da accantonamenti fiscali e per € 7.952 da accantonamenti tassati.

Non sono rilevati crediti esigibili oltre i 5 anni.

Variazioni delle attività che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono pari a € 160.000 (ammontavano ad € 150.000 nel precedente esercizio), e sono relative a conti di deposito vincolati per € 100.000 e all'adesione al prestito soci della società consortile Prisma per € 60.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 171.453 (ammontavano ad € 154.146 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	153.305	17.508	170.813
Denaro e altri valori in cassa	841	-201	640
Totale disponibilità liquide	154.146	17.307	171.453

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.994 (ammontavano ad € 7.789 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 attivi	783	-244	539
Risconti attivi	7.006	-551	6.455
Totale ratei e risconti attivi	7.789	-795	6.994

I ratei attivi sono riferiti principalmente a interessi attivi.

I risconti attivi sono riferiti principalmente ad assicurazioni.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 75.473 (ammontava ad € 73.614 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene indicata la movimentazione intervenuta durante l'esercizio nelle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.950	0	0	75
Riserva legale	28.701	0	0	0
Riserve statutarie	43.037	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	-1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-73	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-73	0	73	0
Totale Patrimonio netto	73.614	0	0	75

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.025
Riserva legale	0	0		28.701
Riserve statutarie	0	0		43.037
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		0
Totale altre riserve	0	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-73
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.783	1.783
Totale Patrimonio netto	0	1	1.783	75.473

Il capitale sociale, interamente versato, è costituito da n. 8 quote da € 225 e da n. 9 quote da € 25.

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto attestante i vincoli di disponibilità e distribuibilità delle riserve di patrimonio netto:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.025			0	0	0
Riserva legale	28.701	Utili	B	28.701	0	0
Riserve statutarie	43.037	Utili	B	43.037	0	0
Altre riserve						
Totale	73.763			71.738	0	0
Quota non distribuibile				71.738		

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

Le riserve finora costituite, come per gli anni precedenti, sono indivisibili ai fini e per gli effetti di cui all'art. 12 della L. 16/12/77, n. 904: esse costituiscono accantonamenti patrimoniali, indivisibili ed indisponibili per i soci, aventi contenuto di chiaro rafforzamento patrimoniale ed esclusi da qualsiasi tassazione. Si fa presente inoltre che, conformemente a quanto disposto dall'art. 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve sono indivisibili e non possono pertanto essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto di scioglimento.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 239.729 (ammontava ad € 215.106 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	215.106
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.808
Utilizzo nell'esercizio	1.185
Totale variazioni	24.623
Valore di fine esercizio	239.729

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 129.072 (ammontavano ad € 104.173 nel precedente esercizio).

Si riportano i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 C.C.:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	34.551	344	34.895	34.895	0	0
Debiti tributari	3.497	2.649	6.146	6.146	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.945	7.716	24.661	24.661	0	0
Altri debiti	49.180	14.190	63.370	63.370	0	0
Totale debiti	104.173	24.899	129.072	129.072	0	0

La voce "Altri debiti" è riferita principalmente ai debiti nei confronti dei dipendenti per la mensilità di dicembre ancora da corrispondere al 31/12/2019.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e riscconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 567 .

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	567	567
Totale ratei e riscconti passivi	0	567	567

I ratei passivi sono riferiti principalmente ad assicurazioni.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si riporta la suddivisione dei ricavi per categorie di attività:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Corrispettivi prestazioni di servizi	561.091	472.879	88.212
Totale	561.091	472.879	88.212

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Asilo Nido Isola Vicentina	243.997
Asilo Nido Marano Vicentino	131.564

Asilo Nido Caldogno	112.433
Asilo Nido Santorso	46.892
Asilo Nido Dueville	26.205
Totale	561.091

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad € 31.469 (ammontavano ad € 25.600 nel precedente esercizio) e comprendono principalmente contributi comunali e i contributi del 5 per mille, destinati alla gestione ordinaria della cooperativa.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 32.642 (ammontava ad € 34.621 nel precedente esercizio).

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

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	32.224	29.121	3.103
Cancelleria	0	46	-46
Altri acquisti	418	5.454	-5.036
Totale	32.642	34.621	-1.979

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 80.595 (ammontavano ad € 78.164 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Utenze energetiche	6.908	5.906	1.002
Manutenzioni e riparazioni	2.926	1.893	1.033
Prestazioni professionali	31.383	34.475	-3.092
Viaggi, trasferte e trasporti	286	346	-60
Assicurazioni	4.873	3.974	899
Servizi generali	27.929	28.254	-325
Servizi commerciali	529	1.469	-940
Spese bancarie	341	341	0
Altri costi per servizi	5.420	1.506	3.914
Totale	80.595	78.164	2.431

Costi per godimento di beni di terzi

La società nel corso dell'esercizio non ha sostenuto spese per godimento di beni di terzi.

Costi per il personale

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

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:

	Euro	%
Costo del lavoro relativo ai soci per l'anno 2019	290.525	63,50 %
Costo del lavoro relativo ai non soci per l'anno 2019	166.972	36,50 %
Totale costo del lavoro 2019	457.497	100,00 %

Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad € -580 .

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.156 (ammontavano ad € 7.552 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	4.394	2.065	2.329
Minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie	886	1.244	-358
Altri oneri	2.876	4.243	-1.367
Totale	8.156	7.552	604

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari risultano iscritti in bilancio per € 987 (ammontavano ad € 1.105 nel precedente esercizio).

Tale voce comprende interessi attivi bancari e interessi e premi da titoli.

Gli oneri finanziari risultano iscritti a bilancio per € 4 (ammontavano ad € 8 nel precedente esercizio).

Tale voce comprende interessi per posticipato pagamento.

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	1.315	0	0	0	
Totale	1.315	0	0	0	0

Le imposte sono determinate sulla base della vigente normativa fiscale, beneficiando delle agevolazioni previste per le cooperative sociali di produzione e lavoro.

In particolare, nessun costo per IRES è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società, in ottemperanza all'art. 11 del D.P.R. 601/73, come modificato dall'art. 15, comma 4 della legge 13.05.1999 n. 133, è una società cooperativa sociale e di produzione e lavoro e il costo delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Test esenzione IRES per cooperative produzione e lavoro ex art. 11 DPR 601/73:			% esenzione
Ammontare retribuzioni soci lavoratori	(a)	290.525	
Costi materie prime e sussidiarie	(b)	32.642	
Totale costi a conto economico	(c)	591.763	
	a / (c - b)		51,96%
			100,00%

ALTRE INFORMAZIONI**Compensi agli organi sociali**

All'organo amministrativo non è stato attribuito alcun compenso per l'esercizio 2019.

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

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

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

Notizie sulla gestione

A luglio 2019, dopo una lunga fase di avvicinamento al servizio di asilo nido nel Comune di Santorso, attraverso una stretta e proficua collaborazione con l'Associazione La Cicogna, gestore del servizio, abbiamo partecipato all'atteso bando di gara per l'affidamento del servizio stesso, aggiudicandoci la concessione per quattro anni.

Il personale in forze all'Associazione La Cicogna è stato completamente riassorbito dalla cooperativa, garantendo continuità di rapporti con le famiglie e con il territorio. A livello contrattuale, alle nuove dipendenti sono stati riconosciuti gli scatti di anzianità e il precedente livello contrattuale equiparato al C.L.N. delle cooperative sociali. Tutti i contratti sono a part-time in diverse percentuali. Tre di queste dipendenti, che rappresentano lo storico dell'Associazione La Cicogna ai suoi esordi, sono state fatte socie della cooperativa. Il nido è strutturato per una capienza massima di 25 bambini: al suo interno le figure lavorative sono composte da 1 cuoca, 1 ausiliaria e 5 educatrici.

La vostra società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che *"le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente"*.

All'uopo si precisa che la vostra cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali al numero A141995.

Per quanto concerne il **perseguimento dello scopo mutualistico** si evidenzia che nel corso del **2019** sono stati raggiunti risultati positivi soddisfacenti e in linea con gli scopi mutualistici della cooperativa, che vengono di seguito elencati:

- proseguimento della gestione dell'appalto (2015-2021) dell'asilo nido comunale "G.Rodari" di Isola Vicentina;
- proseguimento della gestione congiunta dell'asilo nido di Marano Vicentino (convenzione in scadenza a luglio 2020);
- proseguimento con la gestione del nido di Caldogno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma (convenzione in scadenza ad agosto 2021);
- partecipazione con aggiudicazione della gara d'appalto per la gestione del nido comunale di Santorso, che avrà gestione nel periodo settembre 2019 – luglio 2023;
- proseguimento della gestione congiunta dell'asilo nido di Dueville (convenzione rinnovata fino a dicembre 2020);
- partecipazione agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
- organizzazione per i dipendenti delle diverse sedi (Marano, Isola e Caldogno) di corsi di aggiornamento sulle procedure di pulizie, antincendio e sicurezza;
- mantenimento della supervisione dello psicologo per l'equipe educativa del nido;
- promozione dei servizi di asilo nido per garantire il riempimento e il mantenimento dei posti disponibili, attraverso varie iniziative aperte alla comunità, quali: "nido aperto", "massaggio neonatale" e "percorsi di psicomotricità";
- proseguimento di "sportello d'ascolto" per genitori di bambini 0-3 anni aperto a tutto il territorio;
- organizzazione serate di cucina per genitori di bambini 0-6 anni aperti a tutto il territorio;
- proseguimento con il progetto "Neoamme e Neopapà" nel Comune di Marano e Isola Vic. e promozione dello stesso, seppur non attivata, nel comune di Caldogno;
- promozione di cooperativa attraverso: potenziamento pagine facebook dei nidi di Isola e Santorso e realizzazione del sito web, in collaborazione con la Cooperativa Verlata;
- proseguimento della sistemazione dell'area verde del nido di Isola anche grazie a nuovi finanziamenti Miur;
- completamento dell'arredo interno dell'asilo nido di Isola Vicentina;
- creazione di un gruppetto di soci che hanno iniziato a lavorare sul nuovo progetto che si occupa di creare un centro di raccolta di materiali/scarti aziendali da riutilizzare in contesti educativi (progetto a medio termine, entro 2-3 anni);
- ampliamento della compagine sociale con l'entrata di 3 nuovi soci dopo l'assorbimento del nido di Santorso.

Le concessioni attualmente in essere della Cooperativa presentano le seguenti durate e scadenze:

- Comune di Isola Vicentina: sei anni dal 01.09.2015 al 31.08.2021;
- Comune di Marano Vicentino: tre anni dal 01.08.2017 al 31.07.2020;
- Comune di Caldogno: quattro anni dal 01.09.2017 al 31.08.2021;
- Comune di Dueville: due anni dal 01.01.2019 al 31.12.2020;
- Comune di Santorso: quattro anni dal 01.08.2019 al 31.07.2023.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del **2020** la Cooperativa intende:

- proseguire la gestione dell'appalto (2015-2021) dell'asilo nido comunale "G.Rodari" di Isola Vicentina;
- proseguire con la gestione congiunta dell'asilo nido di Marano Vicentino (convenzione in scadenza a luglio 2020) e partecipare alla nuova gara d'appalto;
- proseguire con la gestione del nido di Caldogeno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma (convenzione in scadenza ad agosto 2021);
- proseguire la gestione congiunta dell'asilo nido di Dueville, in scadenza a dicembre 2020;
- proseguire la gestione dell'appalto aggiudicato a nostro favore a luglio 2019 per l'affidamento dell'asilo nido comunale di Santorso, con durata 4 anni (3+1) con decorrenza 01.08.2019;
- partecipare agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
- organizzare per i dipendenti delle diverse sedi (Marano, Isola e Caldogeno) corsi di aggiornamento sia educativi, sia riguardo gli adempimenti del decreto 81 in materia di sicurezza;
- mantenere la supervisione dello psicologo per l'equipe educativa del nido;
- promuovere il servizio asilo nido per garantire il riempimento e il mantenimento dei posti disponibili, attraverso varie iniziative aperte alla comunità, quali: "nido aperto", "laboratori", "massaggio neonatale" e "percorsi di psicomotricità";
- organizzare serate di cucina per genitori di bambini 0-6 anni aperti a tutto il territorio;
- proseguire con il progetto "Neoamme e Neopapà" nel Comune di Marano e Isola Vic.;
- promuovere il servizio asilo nido attraverso: nuova brochure, potenziamento pagina facebook e nuovo sito web;
- proseguire nella sistemazione dell'area verde del nido di Isola attraverso finanziamento Miur;
- proseguire il progetto che si occupa di creare un centro di raccolta di materiali/scarti aziendali da riutilizzare in contesti educativi (progetto a medio termine, entro 2-3 anni);
- ricercare nuovi sviluppi di cooperativa, che vadano oltre la pura gestione di nidi;
- proseguire con il percorso di cda sull'analisi gestionale di cooperativa, attivato con Zulian;
- confronto e collaborazione con le diverse amministrazioni comunali per arginare le perdite di gestione attese dall'emergenza Covid-19 che inevitabilmente impatteranno sul bilancio 2020.

Si evidenziano le criticità legate alla diffusione del virus COVID-19 su molti settori di attività che potranno comportare rilevanti effetti sull'esercizio 2020; allo stato attuale non è dato sapere per quanto tempo perdureranno e in che misura. Si precisa che la cooperativa ha attualmente sospeso la propria attività al fine di garantire la sicurezza dei propri lavoratori e dei bambini e nel rispetto delle disposizioni normative emanate dal Governo (D.p.c.m. 22 marzo 2020) che hanno imposto la temporanea interruzione di tutte le attività considerate "non essenziali" al Paese. Al momento della chiusura del presente bilancio, tutto il personale avente diritto è in assegno ordinario FIS, previsto e concordato al livello ministeriale per un tempo di 9 settimane, partire dal 24 febbraio 2020. Siamo in attesa di rinnovo della FIS e dei suoi tempi di erogazione. Per queste prime 9 settimane, la Cooperativa si è impegnata ad anticipare a tutti i dipendenti l'assegno ordinario di FIS che si aggira attorno al 70% dello stipendio. Stiamo valutando possibili scenari di riconversione parziale dei servizi, come di possibili piani di riapertura nel momento in cui avremmo la possibilità di farlo.

Gli amministratori ad oggi stanno valutando i possibili riflessi dell'epidemia sul proprio andamento gestionale, con particolare attenzione alle ricadute patrimoniali e finanziarie. Certamente il presupposto della continuità aziendale sarà legato anche all'entità delle misure compensative che il Governo metterà in campo a favore degli operatori dei diversi settori. Prescindendo dagli effetti prodotti dall'epidemia, si ritiene allo stato attuale confermata la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

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

Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni da pubbliche amministrazioni:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale	Riferimenti
Comune di Isola Vicentina (VI)	81.355	Contributo comunale per la gestione del servizio di asilo nido	Concessione comunale "Contratto per il conferimento della titolarità del servizio di micronido comunale Rep. 1817. Dal 01.09.2015 fino al 31.08.2021
Comune di Isola Vicentina (VI)	12.584	Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione	Contributo a sostegno della gestione ordinaria della cooperative

Comune di Marano Vicentino (VI)	210.946	Contributo comunale per la gestione del servizio di asilo nido	Concessione comunale "Contratto per l'affidamento diretto a cooperative sociali di tipo A della gestione congiunta del servizio asilo nido Rep. 1012. Ripetizione contratto Rep.1000/2014 dal 31.07.2017 fino al 31.07.2020
Comune di Dueville (VI)	24.194	Contributo comunale per la gestione del servizio di asilo nido	Concessione comunale "Contratto per l'affidamento della gestione di figure professionali e servizi complementari dell'asilo nido comunale "il giardino dei bambini". CIG ZE12673974 Contratto rinnovato fino al 31.12.2020
Totale	329.079		

Altre informazioni

In bilancio non risultano iscritti crediti o debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Non sono presenti accordi specificativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nel presente bilancio non risultano iscritti ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Si omettono le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 nr. 9 - 22 sexies nonchè quelle richieste dall'art. 2427 bis comma 1 nr. 1 in quanto non attinenti alla società.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies Codice Civile, si propone che l'utile di esercizio pari ad € 1.783,26 sia destinato:

- ad accantonamento a riserva legale per € 534,98;
- ad accantonamento al fondo cooperative per € 53,50;
- a riserva statutaria indivisibile per € 1.194,78.

L'organo amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig.ra **TOGNATO CHIARA ADELE**

Il sottoscritto dott. Marco Snichelotto, 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.