

La Grande Quercia Soc. Coop. Sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Isola Vicentina
Codice Fiscale	02420030245
Numero Rea	VICENZA 229605
P.I.	02420030245
Capitale Sociale Euro	2.025 i.v.
Forma giuridica	Società 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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A141995

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.265	6.695
II - Immobilizzazioni materiali	19.497	24.262
III - Immobilizzazioni finanziarie	26	26
Totale immobilizzazioni (B)	26.788	30.983
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	580
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.913	74.831
Totale crediti	127.913	74.831
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	160.000	160.000
IV - Disponibilità liquide	158.798	171.453
Totale attivo circolante (C)	446.711	406.864
D) Ratei e risconti	5.844	6.994
Totale attivo	479.343	444.841
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.025	2.025
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	29.236	28.701
V - Riserve statutarie	44.231	43.037
VI - Altre riserve	2	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(73)	(73)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.956	1.783
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	85.377	75.473
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.712	239.729
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.254	129.072
Totale debiti	125.254	129.072
E) Ratei e risconti	0	567
Totale passivo	479.343	444.841

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	381.911	561.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.103	0
altri	119.687	31.469
Totale altri ricavi e proventi	126.790	31.469
Totale valore della produzione	508.701	592.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.029	32.642
7) per servizi	54.670	80.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.774	337.513
b) oneri sociali	79.705	92.699
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.661	27.285
c) trattamento di fine rapporto	32.661	27.285
Totale costi per il personale	393.140	457.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.004	9.635
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.906	3.348
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.098	6.287
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.417	2.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.421	12.135
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(580)
14) oneri diversi di gestione	7.208	8.156
Totale costi della produzione	498.468	590.445
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.233	2.115
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.080	987
Totale proventi diversi dai precedenti	1.080	987
Totale altri proventi finanziari	1.080	987
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.080	983
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)	11.313	3.098
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.357	1.315
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.357	1.315
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.956	1.783

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020 REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435-BIS C.C.

PREMESSA

Signori Soci,

Sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio al 31/12/2020, 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 2019 viene presentato in forma comparata.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 di adattamento

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

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 bei di terzi: 33,33%
- Costi pluriennali 20%

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 rettificata 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 nei confronti dei singoli dipendenti 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni complessive sono pari a €26.788 (ammontavano ad €30.983 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €7.265 (ammontavano ad €6.695 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	10.043	10.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.348	3.348
Valore di bilancio	0	6.695	6.695
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.003	3.473	5.476
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3	0	3
Ammortamento dell'esercizio	401	4.505	4.906
Altre variazioni	(3)	0	(3)
Totale variazioni	1.602	(1.032)	570
Valore di fine esercizio			
Costo	2.003	13.515	15.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	401	7.852	8.253
Valore di bilancio	1.602	5.663	7.265

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende le spese di miglioria sull'immobile di Isola Vicentina di proprietà del comune.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €19.497 (ammontavano ad €24.262 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.004	1.330	2.334
Ammortamento dell'esercizio	0	1.067	6.031	7.098
Altre variazioni	0	(1)	0	(1)
Totale variazioni	0	(64)	(4.701)	(4.765)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.176	22.788	60.415	84.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	19.627	44.079	64.882
Valore di bilancio	0	3.161	16.336	19.497

Immobilizzazioni finanziarie

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

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a 446.711 (ammontava ad €406.864 nel precedente esercizio).

Rimanenze

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €127.913 (ammontavano ad €74.831 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 del codice civile:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	83.488	0	83.488	13.140	70.348
Crediti tributari	3.309	0	3.309		3.309
Verso altri	54.256	0	54.256	0	54.256
Totale	141.053	0	141.053	13.140	127.913

Il fondo svalutazione crediti risulta composto per € 417 da accantonamenti fiscali e per € 12.722 da accantonamenti tassati. Non sono rilevati crediti esigibili oltre i 5 anni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono pari a € 160.000 (ammontavano a € 160.000 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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €158.798 (ammontavano ad €171.453 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	170.813	(12.074)	158.739
Denaro e altri valori in cassa	640	(581)	59
Totale disponibilità liquide	171.453	(12.655)	158.798

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.844 (ammontavano ad €6.994 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	539	663	1.202
Risconti attivi	6.455	(1.813)	4.642
Totale ratei e risconti attivi	6.994	(1.150)	5.844

I ratei attivi sono riferiti principalmente a interessi attivi.
I risconti attivi sono riferiti principalmente ad assicurazioni.

Nota integrativa abbreviata, 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 €85.377 (ammontava ad €75.473 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.025	0	0	0	0	0		2.025
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	28.701	0	535	0	0	0		29.236
Riserve statutarie	43.037	0	1.195	0	0	(1)		44.231
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	(73)	0	0	0	0	0		(73)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.783	0	(1.783)	0	0	0	9.956	9.956
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	75.473	0	(53)	0	0	1	9.956	85.377

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci del 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	per altre ragioni
Capitale	2.025			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	29.236	Utili	B	29.236	0	0
Riserve statutarie	44.231	Utili	B	43.037	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	2			0	0	0
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	75.494			72.273	0	0
Residua quota distribuibile				72.273		

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

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €268.712 (ammontava ad €239.729 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	239.729
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.381
Utilizzo nell'esercizio	2.398
Totale variazioni	28.983
Valore di fine esercizio	268.712

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €125.254 (ammontavano ad €129.072 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riportano i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2477, 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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	34.895	(21.710)	13.185	13.185	0	0
Debiti tributari	6.146	(4.832)	1.314	1.314	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.661	1.977	26.638	26.638	0	0
Altri debiti	63.370	20.747	84.117	84.117	0	0
Totale debiti	129.072	(3.818)	125.254	125.254	0	0

La voce "Altri debiti" è riferita principalmente ai debiti nei confronti dei dipendenti per la mensilità di dicembre ancora da corrispondere al 31/12/2020.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (ammontavano ad €567 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	567	(567)	0
Totale ratei e risconti passivi	567	(567)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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	381.911	561.091	(179.180)
Totale	381.911	561.091	(179.180)

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, Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Asilo Nido Isola Vicentina	128.645
Asilo Nido Marano Vicentino	98.480
Asilo Nido Caldogno	76.301
Asilo Nido Santorso	54.443
Asilo Nido Dueville	24.042
Totale	381.911

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad €126.790 (ammontavano ad €31.469 nel precedente esercizio) e comprendono principalmente contributi comunali, contributi del 5 per mille e contributi Covid-19, destinati alla gestione ordinaria della cooperativa.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce è iscritta a bilancio per complessivi €26.029 (ammontava ad €32.642 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	25.814	32.224	(6.410)
Altri acquisti	216	418	(202)
Totale	26.030	32.642	(6.612)

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €54.670 (ammontavano ad €80.595 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Utenze energetiche	7.457	6.908	549
Manutenzioni e riparazioni	4.316	2.926	1.390
Prestazioni professionali	30.418	31.383	(965)
Viaggi, trasferte e trasporti		286	(286)
Assicurazioni	4.817	4.873	(56)
Servizi generali	1.168	27.929	(26.761)
Servizi commerciali	524	529	(5)
Spese bancarie	460	341	119
Altri costi per servizi	5.510	5.420	90
Totale	54.670	80.595	(25.925)

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 2020	238.956	60,78 %
Costo del lavoro relativo ai non soci per l'anno 2020	154.183	39,22 %
Totale costo del lavoro 2020	393.139	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 €0 (ammontavano ad €-580 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €7.208 (ammontavano ad €8.156 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	2.070	4.394	(2.324)
Minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie	1.165	886	279
Altri oneri	3.973	2.876	1.097
Totale	7.208	8.156	(948)

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari risultano iscritti in bilancio per €1.080 (ammontavano ad €987 nel precedente esercizio).

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

Gli oneri finanziari risultano iscritti a bilancio per €0 (ammontavano ad €4 nel precedente esercizio).

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) trasparenza

IRAP	1.357	0	0	0
Totale	1.357	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)	238.956	
Costi materie prime e sussidiarie	(b)	26.030	
Totale costi a costo economico	(c)	499.825	
	a / (c - b)	50,43%	100,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

All'organo amministrativo non è stato attribuito alcun compenso per l'esercizio 2020.

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

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

La gestione dei nidi della cooperativa ha avuto un brusco arresto a causa dell'epidemia tutt'ora in corso di Sars-Cov-19. La funzionalità dei nostri nidi è stata sospesa dal 24 febbraio 2020 al 22 giugno 2020, dove alcuni (Marano e Caldogno) sono ripartiti sotto forma di centro estivo. I nidi di Isola Vicentina e Santorso sono invece ripartiti sotto la stessa formula, al 29 giugno 2020. Gli accordi per tali aperture straordinarie in un momento di ancora emergenza sanitaria (la scadenza era il 31 luglio 2020) hanno visto impegnati Cooperativa e Comuni per trovare delle formule corrette di gestione dei servizi, talora ritenuti nella formula di "Centro Estivo", altre volte ritenuti in quella di "nido estate", ma comunque mantenendo le caratteristiche degli appalti in corso per gestione e contributi.

Nel periodo di lock down la cooperativa ha comunque mantenuto i contatti con le diverse amministrazioni per proporre nei suoi nidi una didattica a distanza, per bambini e genitori. Per mantenere il legame relazionale, sono stati attivati attraverso le diverse pagine fb, video, a cadenza trisettimanale, per i bambini creati dalle equipe educative; a cadenza settimanale si sono svolte videochiamate con le famiglie e i bimbi; sono state proposti webinar per genitori su temi educativi.

La cooperativa ha inoltre anticipato l'assegno FIS delle prime 9 settimane di lock down (24 febbraio-30 aprile) a garantire il pieno stipendio a tutti i suoi dipendenti.

Tutti i Comuni coinvolti dalle nostre gestioni hanno deciso di recuperare i 4 mesi di lock-down prorogando così le scadenze di convenzioni o concessioni in essere.

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 **2020** 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);
- proseguimento della gestione del nido comunale di Santorso (convenzione in scadenza luglio 2023);
- proseguimento della gestione congiunta dell'asilo nido di Dueville (convenzione rinnovata fino a luglio 2021);
- 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";

- proseguimento con il progetto "Neomamme e Neopapà" nel Comune di Marano e Isola Vic;
 - promozione di cooperativa attraverso: potenziamento pagine Facebook dei nidi di Isola e 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 31.12.2021;
 - Comune di Marano Vicentino: tre anni dal 01.08.2017 al 31.07.2021;
 - Comune di Caldogno: quattro anni dal 01.09.2017 al 31.12.2021;
 - Comune di Dueville: due anni dal 01.01.2019 al 31.07.2021;
 - 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 **2021** la Cooperativa intende:

- proseguire la gestione dell'appalto dell'asilo nido comunale "G.Rodari" di Isola Vicentina (concessione in scadenza a luglio 2021) che è stata prorogata fino al 31.12.2021;
- attivare, con consulenza di Zulian, un percorso che porti ad una proposta di gestione del nido di Isola nella formula di finanza di progetto per l'appalto futuro di Isola Vic.;
- proseguire con la gestione congiunta dell'asilo nido di Marano Vicentino (convenzione in scadenza a luglio 2021) e partecipare alla nuova gara d'appalto;
- proseguire con la gestione del nido di Caldogno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma (convenzione in scadenza ad agosto 2021) prorogata fino al 31 dicembre 2021;
- proseguire la gestione congiunta dell'asilo nido di Dueville, (in scadenza a dicembre 2020) prorogata fino a luglio 2021;
- 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 Caldogno) 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";
- organizzare serate di cucina on line 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 e attivare il progetto neogenitori nel Comune di Chiuppano, dal quale siamo stati contattati per tale gestione;
- promuovere il servizio asilo nido attraverso: nuova brochure, potenziamento pagina facebook e sito web;
- impiegare una parte dell'utile per migliorie nel micronido di Santorso;
- 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 avute nel corso del 2020 dall'emergenza Covid-19 e che presumibilmente si potrebbero avere in parte anche nel 2021.

Continuità

La società nel corso del 2020 ha fatto ricorso alle misure di sostegno con riferimento al personale dipendente (cassa integrazione, fruizione di ferie e permessi arretrati, ricorso allo smart working).

La prosecuzione dell'emergenza sanitaria e della conseguente crisi economica, inevitabilmente, comportano livelli di incertezza sempre elevati. La Società continua ad attuare tutte le azioni e misure necessarie a garantire la sicurezza e la salute del personale, dei propri collaboratori e in primis dei bambini e genitori. L'impatto dell'emergenza sanitaria e le relative conseguenze economiche saranno costantemente monitorati e adeguatamente valutati nel corso del 2021.

Nonostante le difficoltà gestionali derivanti dall'emergenza Covid-19 la cooperativa ha adempiuto regolarmente agli impegni derivanti dai principali contratti in essere.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze in quanto l'emergenza sanitaria non ha compromesso la capacità di operare come entità in funzionamento; si conferma pertanto la capacità della cooperativa di costituire un complesso economico funzionante 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

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

Nel corso dell'esercizio 2020 la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni da pubbliche amministrazioni:

Soggetto Erogante	Importo	Causale	Riferimenti
Comune di Isola Vicentina	30.013	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	8.579	Progetto Neo genitori	
	17.222		

Comune di Isola Vicentina		Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione	Contributo a sostegno della gestione ordinaria della cooperative MIUR determina 420 del 29/06/2020
Comune di Isola Vicentina	17.588	Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione	Contributo a sostegno della gestione ordinaria della cooperative - MIUR determina 580 del 17/09/2020
Ministero Istruzione	8.055	Ministero dell'Istruzione Ufficio Scolastico Regionale per il Veneto Direzione Generale UFFICIO III – Sezione Scuole Non Statali - Isola	Decreto USRV n.2477 dell'8/10/2020 Assegnazione a favore servizi educativi per l'infanzia
Comune di Isola Vicentina	4.168	Progetto Educativo Estivo 2020	Progetto Centro Educativo Estivo 2020 determina 733 del 10/11/2020
Comune di Caldogno	7.125	Società Cooperativa il Prisma	Fondo maggiori oneri - Determina n.870 del 09/11/2020
Comune di Caldogno	6.816	Ministero dell'Istruzione Ufficio Scolastico Regionale per il Veneto Direzione Generale Ufficio III – Sezione Scuole Non Statali - Isola	Decreto USRV n.2477 dell'8/10/2020 Assegnazione a favore servizi educativi per l'infanzia - sostegno emergenza Covid-19 - Determina n.870 del 09/11/2020
Comune di Marano Vicentino	98.480	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	24.042	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.
Comune di Santorso	625	Contributo comunale per la gestione del servizio di asilo nido	Concessione della gestione del servizio asilo nido comunale "La Cicogna" sito nel comune di Santorso 01/08/2019 - 31/07/2022
Ministero Istruzione	5.163	Ministero dell'Istruzione Ufficio Scolastico Regionale per il Veneto Direzione Generale UFFICIO III – Sezione Scuole Non Statali - Santorso	Decreto USRV n.2477 dell'8/10/2020 Assegnazione a favore servizi educativi per l'infanzia
Comune di Santorso	12.037	Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione	Contributo a sostegno della gestione ordinaria della cooperative MIUR DGR N. 2010 del 30/12/2019
Comune di Santorso	13.489	Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione	Contributo a sostegno della gestione ordinaria della cooperative MIUR DGR N. 912 del 09/07/2020
Comune di Santorso	20.724	Contributo regionale per la gestione del servizio di asilo nido	Assegnazione del contributo in conto gestione ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto, anno 2020. L.R. n. 32/1990, L.R. n. 22/2002, L.R. n. 2/200 - DGR n.56 del 20/05/2020 decreto 156 del 15/12/2020
Agenzia delle Entrate	7.103	Istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto	Istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto Art. 25 del decreto-legge 19 maggio 2020, n.349
Totale	281.229		

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 nonché quelle richieste dall'art. 2427 bis comma 1 nr. 1 in quanto non attinenti alla società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies Codice Civile, si propone che l'utile di esercizio pari ad € 9.956,35 sia destinato:

- ad accantonamento a riserva legale per € 2.986,91;
- ad accantonamento al fondo cooperative per € 298,69;
- a copertura perdite portate a nuovo per € 72,58;
- a riserva statutaria indivisibile per € 6.598,17.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig.ra **TOGNATO CHIARA ADELE**

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.