

# La Grande Quercia Soc. Coop. Sociale

## Bilancio di esercizio al 31/12/2021

| Dati Anagrafici   |                     |
|---|---------------------|
| Sede in   | Isola Vicentina     |
| Codice Fiscale  | 02420030245         |
| Numero Rea  | VICENZA 229605      |
| P.I.  | 02420030245         |
| Capitale Sociale Euro   | 2.000,00 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                  |
| 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 31/12/2021**

| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>                                 | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI               | 0                 | 0                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                 | 2.360             | 7.265             |
| II - Immobilizzazioni materiali                                  | 12.978            | 19.497            |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                               | 26                | 26                |
| Totale immobilizzazioni (B)                                      | 15.364            | 26.788            |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                   |                   |
| I - Rimanenze  | 0                 | 0                 |
| II - Crediti   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                           | 113.139           | 127.913           |
| Totale crediti (II)  | 113.139           | 127.913           |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 60.000            | 160.000           |
| IV - Disponibilità liquide                                       | 280.175           | 158.798           |
| Totale attivo circolante (C)                                     | 453.314           | 446.711           |
| D) RATEI E RISCONTI  | 3.933             | 5.844             |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>472.611</b>    | <b>479.343</b>    |

| <b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>                                      | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                   |                   |
| I - Capitale   | 2.000             | 2.025             |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0                 | 0                 |
| IV - Riserva legale  | 32.223            | 29.236            |
| V - Riserve statutarie   | 50.830            | 44.231            |
| VI - Altre riserve   | (1)               | 2                 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                 | 0                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                 | (73)              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | (3.648)           | 9.956             |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                 | 0                 |
| Totale patrimonio netto (A)  | 81.404            | 85.377            |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>           | <b>264.424</b>    | <b>268.712</b>    |
| <b>D) DEBITI</b>   |                   |                   |

---

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 126.783 | 125.254 |
| Totale debiti (D)                      | 126.783 | 125.254 |
| E) RATEI E RISCONTI                    | 0       | 0       |
| TOTALE PASSIVO                         | 472.611 | 479.343 |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 587.689           | 381.911           |
| 5) Altri ricavi e proventi  |                   |                   |
| Contributi in conto esercizio   | 16.015            | 7.103             |
| Altri   | 75.636            | 119.687           |
| Totale altri ricavi e proventi  | 91.651            | 126.790           |
| Totale valore della produzione  | 679.340           | 508.701           |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   | 35.519            | 26.029            |
| 7) Per servizi  | 59.146            | 54.670            |
| 9) per il personale:  |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 409.567           | 280.774           |
| b) oneri sociali  | 115.572           | 79.705            |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                   | 41.002            | 32.661            |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 41.002            | 32.661            |
| Totale costi per il personale   | 566.141           | 393.140           |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |                   |                   |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 12.268            | 12.004            |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 4.906             | 4.906             |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 7.362             | 7.098             |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                       | 0                 | 5.417             |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 12.268            | 17.421            |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 8.112             | 7.208             |
| Totale costi della produzione   | 681.186           | 498.468           |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)  | (1.846)           | 10.233            |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>  |                   |                   |
| 16) altri proventi finanziari:  |                   |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                   |                   |
| altri   | 929               | 1.080             |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 929               | 1.080             |
| Totale altri proventi finanziari  | 929               | 1.080             |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                   |                   |
| altri   | 4                 | 0                 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 4                 | 0                 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)   | 925               | 1.080             |

|  |         |        |
|--|---------|--------|
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'<br>FINANZIARIE.:                   |         |        |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D)<br>(18-19) | 0       | 0      |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)  | (921)   | 11.313 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate             |         |        |
| Imposte correnti   | 2.727   | 1.357  |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e<br>anticipate       | 2.727   | 1.357  |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO  | (3.648) | 9.956  |

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

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

## PREMESSA

Signori Soci,

Sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio al 31/12/2021, 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 società, 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 2020 viene presentato in forma comparata.

Con la riforma del Terzo Settore le cooperative sociali sono state qualificate come Imprese Sociali "di diritto" e quindi iscritte automaticamente alla sezione speciale del Registro Imprese.

In data 21/03/2022 il RUNTS ha accolto le cooperative sociali, tra cui anche la nostra cooperativa con repertorio n. 10996, quali enti del terzo settore cd. "imprese sociali di diritto".

A decorrere dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la cooperativa è tenuta alla redazione, deposito e pubblicazione del bilancio sociale.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 pluriennali: 20%
- Costi di ampl.ammod.su fabb. 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 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.

### **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.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni complessive sono pari a € 15.364 (ammontavano ad € 26.788 nel precedente esercizio).

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.360 (ammontavano ad € 7.265 nel precedente esercizio).

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

|  | Costi di impianto e di<br>ampliamento | Altre immobilizzazioni<br>immateriali | Totale immobilizzazioni<br>immateriali |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                                       |                                       |  |
| <b>Costo</b>                                 | 2.003                                 | 13.515                                | 15.518                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 401                                   | 7.852                                 | 8.253                                  |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 1.602                                 | 5.663                                 | 7.265                                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                                       |                                       |  |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>           | 401                                   | 4.505                                 | 4.906                                  |
| <b>Altre variazioni</b>                      | 1                                     | 0                                     | 1                                      |
| <b>Totale variazioni</b>                     | (400)                                 | (4.505)                               | (4.905)                                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                                       |                                       |  |
| <b>Costo</b>                                 | 2.003                                 | 13.515                                | 15.518                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 801                                   | 12.357                                | 13.158                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 1.202                                 | 1.158                                 | 2.360                                  |

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

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.978 (ammontavano ad € 19.497 nel precedente esercizio).

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

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e<br>commerciali | Altre immobilizzazioni<br>materiali | Totale Immobilizzazioni<br>materiali |
|--|------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                        |   |                                     |                                      |
| <b>Costo</b>                                 | 1.176                  | 22.788                                    | 60.415                              | 84.379                               |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 1.176                  | 19.627                                    | 44.079                              | 64.882                               |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 0                      | 3.161                                     | 16.336                              | 19.497                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                        |   |                                     |                                      |
| <b>Ammortamento<br/>dell'esercizio</b>       | 0                      | 1.125                                     | 6.237                               | 7.362                                |
| <b>Altre variazioni</b>                      | 0                      | 1   | 842                                 | 843                                  |
| <b>Totale variazioni</b>                     | 0                      | (1.124)                                   | (5.395)                             | (6.519)                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                        |   |                                     |                                      |
| <b>Costo</b>                                 | 1.176                  | 22.788                                    | 61.257                              | 85.221                               |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 1.176                  | 20.751                                    | 50.316                              | 72.243                               |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 0                      | 2.037                                     | 10.941                              | 12.978                               |



### 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 453.314 (ammontava ad € 446.711 nel precedente esercizio).

### Crediti - Distinzione per scadenza

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 113.139 (ammontavano ad € 127.913 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     | 52.638                                 | 0                           | 52.638                 | 13.140                      | 39.498         |
| Crediti tributari | 406                                    | 0                           | 406                    |                             | 406            |
| Verso altri       | 73.235                                 | 0                           | 73.235                 | 0                           | 73.235         |
| <b>Totale</b>     | <b>126.279</b>                         | <b>0</b>                    | <b>126.279</b>         | <b>13.140</b>               | <b>113.139</b> |

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

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

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 280.175 (ammontavano ad € 158.798 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          | 158.739                    | 121.105                   | 279.844                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 59                         | 272                       | 331                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>158.798</b>             | <b>121.377</b>            | <b>280.175</b>           |

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.933 (ammontavano ad € 5.844 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                          | 1.202                      | (1.202)                   | 0                        |
| Risconti attivi                       | 4.642                      | (709)                     | 3.933                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>5.844</b>               | <b>(1.911)</b>            | <b>3.933</b>             |

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 € 81.404 (ammontava ad € 85.377 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 | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                        | 2.025                      | 0                         | 0                  | 0          | 25         | 0             |                       | 2.000                    |
| <b>Riserva legale</b>                  | 29.236                     | 0                         | 0                  | 2.987      | 0          | 0             |                       | 32.223                   |
| <b>Riserve statutarie</b>              | 44.231                     | 0                         | 0                  | 6.599      | 0          | 0             |                       | 50.830                   |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>             | 2                          | 0                         | 0                  | 0          | 3          | 0             |                       | (1)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 2                          | 0                         | 0                  | 0          | 3          | 0             |                       | (1)                      |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | (73)                       | 0                         | 73                 | 0          | 0          | 0             |                       | 0                        |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 9.956                      | 0                         | (9.956)            | 0          | 0          | 0             | (3.648)               | (3.648)                  |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>         | 85.377                     | 0                         | (9.883)            | 9.586      | 28         | 0             | (3.648)               | 81.404                   |

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

### 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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|------------------------------------|---------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| <b>Capitale</b>                    | 2.000   |                |                              | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Riserva legale</b>              | 32.223  | Utili          | B                            | 32.223            | 0  | 0  |
| <b>Riserve statutarie</b>          | 50.830  | Utili          | B                            | 50.830            | 0  | 0  |
| <b>Altre riserve</b>               |         |                |                              |                   |  |  |
| <b>Varie altre riserve</b>         | (1)     |                |                              | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Totale altre riserve</b>        | (1)     |                |                              | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Totale</b>                      | 85.052  |                |                              | 83.053            | 0  | 0  |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                |                              | 83.053            |  |  |

**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 € 264.424 (ammontava ad € 268.712 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

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

|                                      | <b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> |
|--------------------------------------|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 268.712   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |   |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 38.054  |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 42.342  |
| <b>Totale variazioni</b>             | (4.288)   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 264.424   |

#### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 126.783 (ammontavano ad € 125.254 nel precedente esercizio).

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 superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 13.185                     | 13.629                    | 26.814                   | 26.814                           | 0                                | 0                                   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 1.314                      | 2.670                     | 3.984                    | 3.984                            | 0                                | 0                                   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 26.638                     | (3.038)                   | 23.600                   | 23.600                           | 0                                | 0                                   |
| <b>Altri debiti</b>   | 84.117                     | (11.732)                  | 72.385                   | 72.385                           | 0                                | 0                                   |
| <b>Totale debiti</b>  | 125.254                    | 1.529                     | 126.783                  | 126.783                          | 0                                | 0                                   |

La voce "Altri debiti" è riferita principalmente ai debiti nei confronti dei dipendenti per la mensilità di dicembre ancora da corrispondere al 31/12/2021.

## 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 | 587.689                   | 381.911                     | 205.778        |
| <b>Totale</b>                        | <b>587.689</b>            | <b>381.911</b>              | <b>205.778</b> |

#### 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:

| Area geografica             | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------|---------------------------|
| Asilo Nido Isola Vicentina  | 230.039                   |
| Asilo Nido Marano Vicentino | 111.059                   |
| Asilo Nido Caldogno         | 125.730                   |
| Asilo Nido Santorso         | 93.304                    |
| Asilo Nido Dueville         | 27.557                    |
| <b>Totale</b>               | <b>587.689</b>            |

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad € 91.651 (ammontavano ad € 126.790 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 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 35.519 (ammontava ad € 26.029 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 | 35.148                    | 25.814                      | 9.334        |
| Altri acquisti                         | 371                       | 216                         | 155          |
| <b>Totale</b>                          | <b>35.519</b>             | <b>26.030</b>               | <b>9.489</b> |

#### Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 59.146 (ammontavano ad € 54.670 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                            | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente | Variazione   |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|
| Utenze energetiche         | 3.500                     | 7.457                       | (3.957)      |
| Manutenzioni e riparazioni | 4.134                     | 4.316                       | (182)        |
| Prestazioni professionali  | 26.439                    | 30.418                      | (3.979)      |
| Assicurazioni              | 4.844                     | 4.817                       | 27           |
| Servizi generali           | 1.473                     | 1.168                       | 305          |
| Servizi commerciali        | 488                       | 524                         | (36)         |
| Spese bancarie             | 339                       | 460                         | (121)        |
| Altri costi per servizi    | 17.929                    | 5.510                       | 12.419       |
| <b>Totale</b>              | <b>59.146</b>             | <b>54.670</b>               | <b>4.476</b> |

### 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           | %               |
|--|----------------|-----------------|
| <b>Costo del lavoro relativo ai soci per l'anno 2021</b>     | 339.018        | 59,85 %         |
| <b>Costo del lavoro relativo ai non soci per l'anno 2021</b> | 227.392        | 40,15 %         |
| <b>Totale costo del lavoro 2021</b>                          | <b>566.410</b> | <b>100,00 %</b> |

### Ammortamenti e svalutazioni

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

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.112 (ammontavano ad € 7.208 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente | Variazione |
|--|---------------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Imposte e tasse</b>                                 | 3.051                     | 2.070                       | 981        |
| <b>Minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie</b> | 181                       | 1.165                       | (984)      |
| <b>Altri oneri</b>                                     | 4.880                     | 3.973                       | 907        |
| <b>Totale</b>  | <b>8.112</b>              | <b>7.208</b>                | <b>904</b> |

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli altri proventi finanziari risultano iscritti in bilancio per € 929 (ammontavano ad € 1.080 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 € 0 nel precedente esercizio).

### 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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| <b>IRAP</b>   | 2.727            | 0                                      | 0                 | 0                  |                              |
| <b>Totale</b> | <b>2.727</b>     | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                     |

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)         | 339.018       |                |
| Costi materie prime e sussidiarie   | (b)         | 35.519        |                |
| Totale costi a costo economico  | (c)         | 683.915       |                |
|   | a / (c - b) | <b>52,29%</b> | <b>100,00%</b> |

## ALTRE INFORMAZIONI

### Compensi agli organi sociali

All'organo amministrativo non è stato attribuito alcun compenso per l'esercizio 2021.

### 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 hanno proseguito in questo 2021 con più regolarità rispetto al primo anno di pandemia tutt'ora in corso di Sars-Cov-19. La funzionalità dei nostri nidi è stata sospesa solamente per tre settimane, dal 15 marzo al 6 aprile 2021.

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.

Per quanto concerne il **perseguimento dello scopo mutualistico** si evidenzia che nel corso del **2021** si sono mantenuti 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 e prorogata fino a luglio 2022;
  - proseguimento con la gestione del nido di Caldogno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma (convenzione prorogata fino a dicembre 2021);
  - proseguimento della gestione del nido comunale di Santorso (convenzione in scadenza luglio 2023).
  - partecipazione agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
  - organizzazione per i dipendenti delle diverse sedi (Marano, Isola Vicentina 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 Vicentina e come nuova entrata, nel comune di Chiuppano;
  - promozione di cooperativa attraverso: potenziamento pagine facebook dei nidi di Isola Vicentina e Santorso;
- Tuttavia, la cooperativa non è stata in grado di mantenere due dei suoi servizi, perché persi in gara d'appalto:
- la gestione congiunta dell'asilo nido di Marano Vicentino (convenzione scatta a luglio 2021);
  - la gestione congiunta dell'asilo nido di Dueville (convenzione scaduta a luglio 2021).

A fronte del mancato rinnovo delle due concessioni è stata ridotta la compagine sociale e la forza lavoro: a Marano, sono state riassorbite sia socie-dipendenti che dipendenti, con mansioni sia di educatrice sia di ausiliaria. A Dueville, due nostre dipendenti educatrici.

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

Nel corso del **2022** la Cooperativa intende:

- proseguire la gestione dell'appalto dell'asilo nido comunale "G.Rodari" di Isola Vicentina: concessione scaduta a luglio 2021 prorogata fino al 31.08.2022;
- attivare, con consulenza di Zulian e Ganassin, un percorso che porti ad una proposta di gestione del nido di Isola Vicentina nella formula di finanza di progetto per l'appalto futuro di Isola Vicentina;
- proseguire con la gestione del nido di Caldogno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma, dopo aver partecipato alla nuova gara e essersi aggiudicata la gestione fino al 2026
- 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 Vicentina 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 "Neomamme e Neopapà" nel Comune di Marano e Isola Vicentina;
- proseguire il progetto neogenitori nel Comune di Chiuppano, cercando di ampliarlo;
- promuovere il servizio asilo nido attraverso: nuova brochure, potenziamento pagina facebook e attivazione pagina instagram;
- impiegare una parte dell'utile per migliorie nel micronido di Santorso;
- ricercare nuovi sviluppi di cooperativa, che vadano oltre la pura gestione di nidi;
- proseguire con il percorso di consiglio di amministrazione sull'analisi gestionale di cooperativa, attivato con Zulian;

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze che possono compromettere la capacità di operare come entità in funzionamento da parte della cooperativa.

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

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni dalle pubbliche amministrazioni:

| Soggetto Erogante          | Importo        | Causale  | Riferimenti   |
|----------------------------|----------------|--|---|
| Comune di Isola Vicentina  | 65.732         | 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 31.07.2022"   |
| Comune di Isola Vicentina  | 3.792          | Progetto Neo genitori  |   |
| Comune di Isola Vicentina  | 18.322         | Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione | Contributo a sostegno della gestione ordinaria della cooperative MIUR determina 861 del 16/12/2021  |
| Comune di Marano Vicentino | 111.059        | 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 31.07.2021 |
| Comune di Dueville         | 27.558         | 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 31.07.21. |
| Comune di Santorso         | 19.998         | 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  |
| 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.2010 del 30/12/2019   |
| Comune di Santorso         | 22.173         | Contributo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione | Assegnazione del contributo in conto gestione ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto, anno 2021. L.R. n. 32/1990, L.R. n. 22/2002, L.R. n. 2/2006 - BUR N.122 DEL 10/09/2021                |
| <b>Totale</b>              | <b>282.123</b> |  |   |

### 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

Signori soci

nell'invitarvi ad approvare il bilancio al 31/12/2021, proponiamo che la perdita d'esercizio pari ad € 3.647,78 sia riportata a nuovo.

### L'Organo amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig.ra Tognato Chiara Adele