

C.P.L. SERVIZI - COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA'

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANDRI 27 - 37047 SAN BONIFACIO (VR)
Codice Fiscale	00716580238
Numero Rea	VR 000000149370
P.I.	00716580238
Capitale Sociale Euro	28.270 i.v.
Forma giuridica	COOPERATIVA SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A133850

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	38.545	53.043
II - Immobilizzazioni materiali	466.669	298.768
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.599	13.099
Totale immobilizzazioni (B)	516.813	364.910
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.680	8.288
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.032	548.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.060	3.843
Totale crediti	571.092	552.553
IV - Disponibilità liquide	130.956	91.136
Totale attivo circolante (C)	709.728	651.977
D) Ratei e risconti	30.508	52.377
Totale attivo	1.257.049	1.069.264
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.270	28.680
IV - Riserva legale	38.069	37.696
V - Riserve statutarie	79.176	78.343
VI - Altre riserve	0	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.304	1.242
Totale patrimonio netto	152.819	145.963
B) Fondi per rischi e oneri	5.640	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	348.477	358.182
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.875	414.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	484.480	106.469
Totale debiti	702.355	520.500
E) Ratei e risconti	47.758	44.619
Totale passivo	1.257.049	1.069.264

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.369.424	1.534.776
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.579	0
altri	76.361	71.732
Totale altri ricavi e proventi	91.940	71.732
Totale valore della produzione	1.461.364	1.606.508
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	125.159	130.702
7) per servizi	308.801	368.795
8) per godimento di beni di terzi	7.465	6.352
9) per il personale		
a) salari e stipendi	670.350	773.004
b) oneri sociali	189.787	212.473
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.617	65.701
c) trattamento di fine rapporto	64.397	63.181
e) altri costi	2.220	2.520
Totale costi per il personale	926.754	1.051.178
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.869	28.315
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.498	14.498
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.371	13.817
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.440	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.309	28.315
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	608	(1.103)
12) accantonamenti per rischi	5.640	0
14) oneri diversi di gestione	24.215	12.163
Totale costi della produzione	1.437.951	1.596.402
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.413	10.106
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.747	3.440
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.747	3.440
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.746)	(3.439)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.667	6.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.363	5.425
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.363	5.425
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.304	1.242

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

>> Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del C.C., con la precisazione che gli importi ivi indicati sono espressi in euro. Ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c. si precisa che:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

>> Sono state rispettate disposizioni generali di formazione del bilancio di cui all'Art. 2423 del C.C., nonché i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.) ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs.n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs.n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la cooperativa non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

>> La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

>> La cooperativa nell'anno 2020 ha continuato a svolgere la sua attività istituzionale rivolta all'accoglienza, assistenza, occupazione e riabilitazione di persone disabili in genere, organizzando e gestendo centri educativi ed occupazionali per disabili, servizi di trasporto assistito, servizi di accoglienza ed educazione per l'infanzia e per minori, comunità alloggio e servizi di assistenza per persone in situazione di disagio sociale in genere. Durante l'esercizio a causa della pandemia Covid -19 e precisamente nel periodo dal 24/02/2020 al 22/06/2020, alcuni servizi come Asilo nido, centro diurno, doposcuola e appoggi educativi sono stati sospesi e poi sono ripartiti gradualmente. Non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

>> I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del C.C.;

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I **costi di ricerca, di sviluppo** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale tale cespite può essere utilizzato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
----------------------------------	-------------

Impianti, macchinario	da 10% a 20%
-----------------------	--------------

Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
--	--------------

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
--	--------------

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%
--	--------------

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI: I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati secondo il **valore di presumibile realizzazione** ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al **costo di acquisto**, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al **costo di produzione**, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le giacenze di materie prime, di prodotti finiti e merci sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Lavori in corso su ordinazione (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, n. 11)

I lavori in corso su ordinazione sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati, con ragionevole certezza (metodo della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento).

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al minore tra il **costo di acquisto o di sottoscrizione ed il valore di realizzazione** desumibile dall'andamento di mercato (art. 2426 n. 9).

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni lo scorso esercizio sono state valutate al costo specifico di acquisto e non al minore valore di mercato ritenendo le perdite non durevoli, infatti, si è ricorsi alla possibilità introdotta dal DL n. 185/2008 che, consentiva di derogare alle previsioni dell'art. 2426, c.c..

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7):

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti: Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale .

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

DEROGHE EMERGENZA COVID-19

In merito alle deroghe previste per la redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, la società non si è avvalsa:

- della **deroga alla continuità aziendale** di cui all'articolo 38-quater L. 77/2020 di conversione del D.L. 34/2020;
- della **deroga in tema di valutazione dei titoli iscritti nell'attivo circolante** di cui all'articolo 20-quater L. 136/2018;
- della **rivalutazione dei beni d'impresa** di cui all'articolo 110D.L. 04/2020 convertito dalla L. 126/2020;
- della facoltà di **non imputare a conto economico nel bilancio 2020 le quote di ammortamento** delle immobilizzazioni immateriali e materiali (articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020 convertito dalla L. 126/2020);
- delle **disposizioni temporanee in materia di riduzione del Capitale sociale** di cui all'articolo 6 D.L. 23/2020;

- delle **disposizioni temporanee in materia di aumento del Capitale sociale** di cui all'articolo 44 D.L. 76 /2020.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	428.705	686.495	13.099	1.128.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375.662	387.414		763.076
Valore di bilancio	53.043	298.768	13.099	364.910
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	190.272	-	190.272
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.500	1.500
Ammortamento dell'esercizio	14.498	22.371		36.869
Totale variazioni	(14.498)	167.901	(1.500)	151.903
Valore di fine esercizio				
Costo	428.705	874.767	11.599	1.315.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	390.160	407.786		797.946
Valore di bilancio	38.545	466.669	11.599	516.813

>> Si segnala che l'incremento delle immobilizzazioni materiali sopra evidenziato in complessivi €. 190.272=, si sono determinati principalmente per:

- l'acquisto del fabbricato strumentale nel Comune di San Bonifacio via Trento 33 ad uso ufficio e garage per euro 130.000=;

- l'acquisto del furgone nuovo allestito per il trasporto dei disabili marca Fiat Ducato Combi LH2 per euro 47.109,17=.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa non ha contratti di leasing in essere al 31.12.2020

.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La voce crediti immobilizzati non risulta nel bilancio della cooperativa pertanto non c'è bisogno di effettuare la suddivisione per area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La cooperativa non possiede crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio della cooperativa non esistono immobilizzazioni finanziarie "fair value".

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La cooperativa non possiede partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La cooperativa non possiede partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	521.938	(40.834)	481.104	481.104	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.525	31.061	47.586	47.586	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.090	28.312	42.402	40.342	2.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	552.553	18.539	571.092	569.032	2.060

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel bilancio della cooperativa non figurano crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

-

L'area in cui opera la cooperativa è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i redditi si riferiscono a tale area geografica.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Nel bilancio della cooperativa non figurano partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La cooperativa non possiede partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 130.956.=. Il loro valore ha subito l'evoluzione riportata nella tabella sottostante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	86.192	40.370	126.562
Denaro e altri valori in cassa	4.944	(550)	4.394
Totale disponibilità liquide	91.136	39.820	130.956

Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	44.744	(19.684)	25.060
Risconti attivi	7.632	(2.184)	5.448
Totale ratei e risconti attivi	52.377	(21.868)	30.508

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono risconti aventi data superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, c.1 n. 8 del Codice Civile si attesta che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 28.270=, interamente sottoscritto e versato al 31/12/2020, risulta variato rispetto l'esercizio precedente per l'entrata di due nuovi soci e l'uscita di un socio.

La riserva legale, pari ad Euro 38.069=, risulta aumentata rispetto al precedente esercizio a seguito della destinazione del 30% dell'utile dell'esercizio 2019.

La riserva statutaria di Euro 79.176= risulta aumentata a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	28.680	-	60	470		28.270
Riserva legale	37.696	-	373	-		38.069
Riserve statutarie	78.343	-	833	-		79.176
Altre riserve						
Totale altre riserve	2	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.242	(1.242)	-	-	7.304	7.304
Totale patrimonio netto	145.963	(1.242)	1.266	470	7.304	152.819

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	28.270		-
Riserva legale	38.069	B	38.069
Riserve statutarie	79.176	B	79.176
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		-
Totale	145.515		117.245
Quota non distribuibile			117.245

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

Legenda: a: per aumento di capitale, b: per copertura perdite, c: per distribuzione ai soci, d: per altri vincoli statutari, e: altro.

In riferimento all'informativa da dare in merito alla quota di patrimonio netto distribuibile, ci corre l'obbligo di sottolineare che nelle cooperative a mutualità prevalente, per disposizione statutaria, vige il divieto di distribuzione delle riserve, pertanto tali riserve saranno sempre indivisibili.

In riferimento alla quota di patrimonio netto classificata tra gli importi disponibili è necessario precisare che la disponibilità è unicamente legata alla copertura di perdite di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio della cooperativa figura il fondo per rischi e oneri per adeguamento contrattuale CCnl di euro 5.640,00.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.640	5.640
Totale variazioni	5.640	5.640
Valore di fine esercizio	5.640	5.640

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione misura la differenza tra la quota di accantonamento al fondo per l'esercizio in corso pari a Euro 57.493= e le somme erogate ai dipendenti il cui rapporto di lavoro è cessato nel corso dell'esercizio, tenuto conto delle trattenute operate nell'esercizio dal datore di lavoro a titolo di versamento al Fondo Pensione e all'erario per le imposte sostitutive.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	358.182
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.493
Utilizzo nell'esercizio	67.198
Totale variazioni	(9.705)
Valore di fine esercizio	348.477

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	152.357	223.064	375.421	499	374.922
Debiti verso altri finanziatori	107.189	2.369	109.558	-	109.558

Debiti verso fornitori	106.328	(25.044)	81.284	81.284	-
Debiti tributari	26.642	(595)	26.047	26.047	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.239	(6.541)	39.698	39.698	-
Altri debiti	81.745	(11.398)	70.347	70.347	-
Totale debiti	520.500	181.855	702.355	217.875	484.480

Suddivisione dei debiti per area geografica

Suddivisione dei debiti per area geografica

-

-

Non essendo l'attività dell'impresa caratterizzata da una intensa operatività internazionale non si rende necessaria alcuna ripartizione per area geografica

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La cooperativa non possiede debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci a titolo di anticipo, con obbligo di restituzione in capo alla cooperativa.

Per nessuno dei finanziamenti è stata prevista una clausola di postergazione in base ad uno specifico accordo tra le parti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.619	3.139	47.758
Totale ratei e risconti passivi	44.619	3.139	47.758

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425- bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare per quanto concerne:

- Le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento alla data di consegna o spedizione dei beni;
- Le prestazioni dei servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

I costi e oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

La cooperativa non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi. Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425,n. 15 del Codice Civile.

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

Nell'esercizio non sono stati realizzati ricavi o proventi di natura transitoria o eccezionale , né sono stati sostenuti costi particolarmente non ripetibili ai sensi dell'art 2427 comma 1, n. 13 del c.c.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	26
Totale Dipendenti	50

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.400

Titoli emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso nessuna categoria di azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

- La cooperativa non ha assunto impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, né garanzie reali prestate;
- non figurano impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La cooperativa non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La cooperativa non ha effettuato operazioni realizzate con parti correlate (tra cui società controllante, controllate direttamente/indirettamente, collegate, società a controllo congiunto e altre parti correlate).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (ART. 2427 C. 1 N. 22-QUATER C.C.)

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che anche per i primi mesi del 2021, come già dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere dalle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni dirette ed indirette sull'attività economica della cooperativa e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti sono imprevedibili.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società non è rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;
- erogazione Contributi a fondo perduto.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31 dicembre 2020, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nel bilancio della Cooperativa non figurano strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La cooperativa non esercita alcuna attività di direzione e coordinamento.

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

La società non è una start up innovativa pertanto non sono dovute informazioni in merito.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la Cooperativa ha ricevuto nell'anno 2020 dei contributi pari ad euro dagli enti sotto specificati appartenenti alla Pubblica Amministrazione. Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

1) Credito d'imposta Sanificazione e DPI art 125 DL 34/2020

- valore del contributo: euro 8.813,00
- stato pratica: euro 2.923,00 utilizzati in compensazione il 16/10/2020, e euro 5.890,00 utilizzati in compensazione il 16/03/2021.

2) Contributo a fondo perduto DL 34/2020 art.25 Agenzia Entrate

- valore del contributo: euro 6.766,00
- Stato pratica: incassato in data 14/07/2020.

3) Soggetto erogante: Regione Veneto

- Valore del contributo: euro 2.578,50
- Stato pratica: Utilizzato del 2021/competenza 2020
- Causale: esonero versamento 1° acconto IRAP per l'anno 2020 articolo 24 D.L. 34/2020.

4) Soggetto erogante: Regione Veneto

- Valore del contributo: euro 8.998,00
- stato pratica: incassato il 14/09/2020
- Causale: contributo regionale DGR 960/2020

5) Soggetto erogante: Regione Veneto

- Valore del contributo: euro 22.921,94
- stato pratica: incassato il 08/10/2020
- Causale: contributo regionale gestione ordinaria asilo nido

Nota integrativa, parte finale

>> Informazioni di cui agli Artt. 2512 e 2513 C.C. (Mutualità Prevalente), Art. 2528 (Criteri ammissione nuovi soci), e Art. 2545-sexies (Ristorni):

-La Cooperativa ha presentato domanda di iscrizione all'albo unico delle società cooperative a mutualità prevalente in data 02/03/2005, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del c.c., e oggi risulta iscritta con il numero: A133850; sezione: Cooperative a Mutualità prevalente di diritto; Categoria: Cooperative Sociali.

-La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato e non.

-Per quanto riguarda la sussistenza dei requisiti di "mutualità prevalente", si precisa che la 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 transitorie. Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente".

-Al riguardo si precisa che la 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. 2414 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;
- con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513/c.1, lett.b) del C.C. il rapporto tra il costo del lavoro dei soci ed il totale del costo del lavoro è dato dal confronto dei seguenti dati contabili:

costo del lavoro soci	667.076,79		
-----	=	-----	= 71,98%
costo lavoro complessivo	926.754,17		

-Inoltre, per quanto riguarda i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c. e art. 2 legge 59/1992) possiamo dire che la Coop. C.P.L. SERVIZI nel corso del 2020 ha operato secondo i principi di mutualità e solidarietà umana e civile, ricercando e promuovendo costantemente l'integrazione sociale dei disabili e delle persone svantaggiate per cui è stata fondata.

-In relazione all'obbligo di indicare i criteri seguiti per l'ammissione dei nuovi soci (art. 2528 c.c.), la cooperativa ha agito nel rispetto del fondamentale principio della porta aperta, avendo tuttavia presenti le effettive esigenze della Cooperativa; a tal fine essa, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha operato anche per incrementare la base sociale attraverso l'adesione di nuovi soci.

- Ristorni (Art. 2545-sexies C.C.): sulla base dei risultati economici dell'attività svolta nell'esercizio 2019=, la Cooperativa non ha deliberato di applicare l'istituto del ristorno ai sensi dell'art.3/c.2 della Legge 142/2001.

Esito della verifica Ministeriale di Confcooperative ai sensi del D.Lgs 2 agosto 2002 n. 220.

- In data 25/09/2020 è stata eseguita la revisione annuale da parte di Confcooperative con esito regolare.

Nota Integrativa abbreviata - CONCLUSIONI:

- Visto quanto disposto dall'ultimo comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il **Bilancio nella forma abbreviata** ivi prevista, ed integra la presente Nota con le seguenti considerazioni e proposte:

- a) Ai fini di quanto previsto dall'art. 2545-bis del Codice Civile, oltre a quanto già riferito con la presente nota, il Consiglio di Amministrazione si riserva di redigere apposita relazione sulle attività sociali svolte in attuazione delle finalità e degli scopi statutari, da presentare all'Assemblea dei Soci, ai fini di rispondere alle esigenze più generali di informazione e trasparenza derivanti alla Cooperativa in ragione delle proprie finalità istituzionali di pubblica utilità.
- b) in riferimento alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro 7.304=, il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 2545-quater del C.C., propone:
 - il 30%, pari ad euro 2.191 = venga assegnato alla riserva legale;
 - il 3% pari ad euro 219= venga destinato al Fondo Mutualistico ai sensi dell'articolo 11 della legge 31 gennaio 1992 n. 59;
 - la parte rimanente, pari a euro 4.894 alla riserva straordinaria indivisibile, ai sensi dell'art.12 della Legge 904/87.

San Bonifacio (VR), 25 Maggio 2021.

Il Presidente

(Lonardi Ornella)

>> Il sottoscritto Dott. Virgilio Mainente , ai sensi dell'Art. 31, c. 2-quinquies della Legge n. 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale conservato presso la Società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo: Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Verona su autorizzazione prot. N. 4389001 del 17/08/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. Delle Entrate - Ufficio Entrate di Verona

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del bilancio: Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'Art. 38 e 47 del DPR 445/2000 che si trasmette ad uso Registro Imprese