

LABOR SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	30173 VENEZIA MESTRE (VE) VIALE SAN MARCO, 172
Codice Fiscale	02563570270
Numero Rea	VE 225465
P.I.	02563570270
Capitale Sociale Euro	312 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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	A124391

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	30.470	36.725
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.316	2.316
Totale immobilizzazioni (B)	32.786	39.041
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	635.558	532.167
Totale crediti	635.558	532.167
IV - Disponibilità liquide	450.368	176.644
Totale attivo circolante (C)	1.085.926	708.811
D) Ratei e risconti	9.051	10.347
Totale attivo	1.127.763	758.199
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	312	312
IV - Riserva legale	259.082	139.440
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	162.285	123.341
Totale patrimonio netto	421.678	263.093
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.851	138.892
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.159	356.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	315.000	-
Totale debiti	553.159	356.143
E) Ratei e risconti	75	71
Totale passivo	1.127.763	758.199

(1)

Altre riserve	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.488.734	1.258.752
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.750	6.250
Totale altri ricavi e proventi	1.750	6.250
Totale valore della produzione	1.490.484	1.265.002
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	327.232	252.056
7) per servizi	444.149	347.510
8) per godimento di beni di terzi	22.822	29.295
9) per il personale		
a) salari e stipendi	394.468	376.023
b) oneri sociali	84.526	78.508
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.150	26.522
c) trattamento di fine rapporto	27.250	26.522
e) altri costi	900	-
Totale costi per il personale	507.144	481.053
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.655	14.349
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.655	14.349
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	876
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.655	15.225
14) oneri diversi di gestione	11.691	15.398
Totale costi della produzione	1.327.693	1.140.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	162.791	124.465
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	6
Totale proventi diversi dai precedenti	-	6
Totale altri proventi finanziari	-	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	506	1.130
Totale interessi e altri oneri finanziari	506	1.130
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(506)	(1.124)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.285	123.341
21) Utile (perdita) dell'esercizio	162.285	123.341

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 162.284,75 **che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 4.868,54, al Fondo mutualistico e per Euro 157.416,21 al Fondo di riserva legale indivisibile.**

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della Legge Regionale 05/07/1994, n. 24.)

Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Da segnalare che nell'anno 2020 l'attività della nostra società ha evidenziato una sensibile riduzione in relazione alla situazione epidemiologica internazionale.

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, viene segnalato che la società, alla luce del diffondersi a livello mondiale del virus COVID – 19, ha sempre valutato quali azioni intraprendere per ridurre al minimo l'impatto che tale evento provoca sugli andamenti economici della società. E allo stato attuale, risulta comunque arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici dovuti all'effetto della pandemia da COVID – 19 sono indicativi di uno stato di incertezza che la società sta cercando di contrastare utilizzando comunque la massima cautela.

Obblighi di trasparenza di cui alla L. 124/2017

Ai sensi della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni, si segnala che per eventuali agevolazioni pubbliche ricevute si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	861	232.846	2.316	236.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	861	196.121		196.982
Valore di bilancio	-	36.725	2.316	39.041
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.401	-	8.401
Ammortamento dell'esercizio	-	14.655		14.655
Totale variazioni	-	(6.255)	-	(6.255)
Valore di fine esercizio				
Costo	861	241.247	2.316	244.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	861	210.777		211.638
Valore di bilancio	-	30.470	2.316	32.786

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	861	861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	861	861
Valore di fine esercizio		
Costo	861	861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	861	861

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non si è effettuato una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.470	36.725	(6.255)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	44.031	33.926	80.872	74.017	232.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.031	24.704	72.491	54.895	196.121
Valore di bilancio	-	9.222	8.381	19.122	36.725
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(218)	7.581	1.038	8.401
Ammortamento dell'esercizio	-	2.466	3.175	9.015	14.655
Totale variazioni	-	(2.684)	4.406	(7.977)	(6.255)
Valore di fine esercizio					
Costo	44.031	40.780	81.599	74.837	241.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.031	34.242	68.812	63.692	210.777
Valore di bilancio	-	6.538	12.787	11.145	30.470

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.316	2.316	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.316	2.316
Valore di bilancio	2.316	2.316
Valore di fine esercizio		
Costo	2.316	2.316
Valore di bilancio	2.316	2.316

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Trattasi di una partecipazione pari ad Euro 516,46 nella Società cooperativa per la gestione del personale "Service Coop" e per Euro 1.800,00 trattasi di una partecipazione nel Consorzio Sociale Unitario G. P. Zorzetto.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
635.558	532.167	103.391

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	456.137	133.751	589.888	589.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.828	(32.009)	43.819	43.819
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	202	1.649	1.851	1.851
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	532.167	103.391	635.558	635.558

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

- Crediti V/Clienci per Euro 589.888;
- Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante per Euro 43.819, di cui per ritenute subite pari a Euro 43.651.

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 1.851 sono di scarso rilievo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	589.888	589.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.819	43.819
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.851	1.851
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	635.558	635.558

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	2.808	2.808
Saldo al 31/12/2020	2.808	2.808

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
450.368	176.644	273.724

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	176.542	272.714	449.256
Denaro e altri valori in cassa	102	1.010	1.112
Totale disponibilità liquide	176.644	273.724	450.368

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.051	10.347	(1.296)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6	(6)	-
Risconti attivi	10.342	(1.291)	9.051
Totale ratei e risconti attivi	10.347	(1.296)	9.051

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
421.678	263.093	158.585

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		
Capitale	312	-	-		312
Riserva legale	139.440	-	119.642		259.082
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	-	(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	123.341	23.396	15.548	162.285	162.285
Totale patrimonio netto	263.093	23.396	135.189	162.285	421.678

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	312	B	312
Riserva legale	259.082	B	259.082
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	(1)		-
Totale	259.393		259.394
Quota non distribuibile			259.394

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale Indivisibile	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	312	130.216		9.509	140.037
Altre variazioni					
- Incrementi		9.224		113.832	123.056
Risultato dell'esercizio precedente				123.341	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	312	139.440		123.341	263.093
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				23.396	23.396
Altre variazioni					
- Incrementi		119.642	(1)	15.548	135.189
Risultato dell'esercizio corrente				162.285	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	312	259.082	(1)	162.285	421.678

Nel patrimonio netto non sono presenti altre poste.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
152.851	138.892	13.959

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.892
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.250
Utilizzo nell'esercizio	13.291
Totale variazioni	13.959

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	152.851

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
553.159	356.143	197.016

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	17.349	318.280	335.629	20.629	315.000
Debiti verso fornitori	224.401	(119.685)	104.716	104.716	-
Debiti tributari	11.267	961	12.228	12.228	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.978	6.555	21.533	21.533	-
Altri debiti	88.148	(9.096)	79.052	79.052	-
Totale debiti	356.143	197.016	553.159	238.158	315.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 335.629, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA pari ad Euro 3.945 e per ritenute d'acconto effettuate, pari a Euro 8.283.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nella voce altri debiti sono ricompresi debiti verso il personale dipendente per la mensilità di dicembre pari ad Euro 77.304.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pgni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	324.113	324.113	11.516	335.629
Debiti verso fornitori	-	-	104.716	104.716
Debiti tributari	-	-	12.228	12.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	21.533	21.533
Altri debiti	-	-	79.052	79.052
Totale debiti	324.113	324.113	229.046	553.159

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
75	71	4

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	71	4	75
Totale ratei e risconti passivi	71	4	75

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.490.484	1.265.002	225.482

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.488.734	1.258.752	229.982
Altri ricavi e proventi	1.750	6.250	(4.500)
Totale	1.490.484	1.265.002	225.482

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	1.488.734
Totale	1.488.734

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.488.734
Totale	1.488.734

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.327.693	1.140.537	187.156

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	327.232	252.056	75.176
Servizi	444.149	347.510	96.639
Godimento di beni di terzi	22.822	29.295	(6.473)
Salari e stipendi	394.468	376.023	18.445
Oneri sociali	84.526	78.508	6.018
Trattamento di fine rapporto	27.250	26.522	728
Altri costi del personale	900		900
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.655	14.349	306

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante		876	(876)
Oneri diversi di gestione	11.691	15.398	(3.707)
Totale	1.327.693	1.140.537	187.156

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespiti e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(506)	(1.124)	618

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		6	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(506)	(1.130)	624
Totale	(506)	(1.124)	618

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	162.285	
Onere fiscale teorico (%)	24	38.948
Imponibile fiscale	170.876	
Reddito esente	170.876	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24	0

Determinazione agevolazione IRES ai sensi dell'art.11 del DPR 29.09.1973, n. 601

Il comma 463 della Legge Finanziaria 2005 rende non applicabile le nuove limitazione delle esenzioni in materia di imposte dirette alle cooperative sociali di cui alla Legge 381/1991. La regola si applica sia alle cooperative sociali di tipo A) "gestione di servizi socio sanitari ed educativi", sia a quelle di tipo B) "attività finalizzate all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate quale è la Nostra Cooperativa.

In sostanza per questi organismi, i quali sono di diritto considerati cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle norme di attuazione del Codice civile) continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel D.P.R. 601/1973 e nella Legge 904/1977. Infatti per le cooperative sociali non sono previste agevolazioni specifiche in materia di imposte dirette e quindi possono usufruire di tutte le agevolazioni generiche, senza riduzioni.

Pertanto se tali cooperative sono di lavoro, quale è la Nostra Cooperativa, e rispettano i requisiti di cui all'art.11 del D.P. R.601/1973 (esposti qui di seguito) il loro reddito è esente da IRES e possono invocare l'esenzione anche con riferimento alle variazioni in aumento generate dai costi non deducibili.

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	327.232
7) Per servizi	444.149
8) Per godimento di beni di terzi	22.822
9) Per il personale	507.144
10) Ammortamenti e svalutazioni	14.655
11) Variazione delle rimanenze	0
14) Oneri diversi di gestione	11.690
17) Interessi e altri oneri finanziari	506
21) Oneri	0
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0
Totale	1.328.198

L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai lavoratori (B) è non inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie (A).

$$A = (7+8+10+11+14+17+21+22) = 493.822/2 = 246.911$$

$$B = (9) = 507.144$$

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	669.935	
Totale	669.935	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	26.127
Imponibile Irap	572.660	
IRAP corrente per l'esercizio	0	0

Art. 5 - Agevolazioni IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2 della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale".

1. A decorrere dall'anno 2008 sono esentate dal pagamento dell'IRAP le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera b), della medesima legge regionale.

2. A decorrere dall'anno 2008 l'aliquota dell'IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera a), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione A dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della medesima legge regionale, è fissata nella misura del 3,35 per cento.

3. Ai soggetti di cui al presente articolo si applicano le disposizioni in materia di regime "de minimis" di cui all'articolo 12 della legge regionale 28 gennaio 2000, n. 5 "Legge finanziaria 2000". (u)

4. In deroga a quanto previsto al comma 3, ai soggetti di cui al comma 1 possono essere applicate, laddove più favorevoli, le disposizioni di cui al regolamento (CE) 5 dicembre 2002, n. 2204 "Regolamento

della Commissione relativo all'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato a favore dell'occupazione" e successive modificazioni.

Ai sensi del punto 2513 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla mutualità prevalente:

Mutualità prevalente

Per la verifica della mutualità prevalente, ai sensi dell'art.2513 del Codice civile, ed in ragione del tipo di scambio mutualistico si forniscono le seguenti informazioni:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

$$\text{COSTO DEL LAVORO} = \frac{\text{B9 verso soci (Euro 312.275)}}{\text{Totale B9 (Euro 507.144)}} \times 100 = 61,58\% \quad \text{arrotondato 62\%}$$

La prevalenza è verificata in quanto il coefficiente è maggiore del 50%.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non ci sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	1.500

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è il seguente.

Organico	31/12/2020
Impiegati	4,02
Operai	10,63
Soci dipendenti	4,27
Totale	18,92

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Informazioni relative alla vigilanza sugli enti cooperativi

Si segnala che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 26.02.2021, è stato positivo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. 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 rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- redazione e applicazione del Protocollo di Sicurezza anti-contagio da COVID-19.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione aziendale abbia comportato una rilevante riduzione della capacità della stessa di far fronte agli ordinativi, con conseguente aggravio per i costi aziendali e correlata riduzione della marginalità relativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	162.285
3% al Fondo Mutualistico	Euro	4.869
a riserva indivisibile	Euro	157.416

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia Mestre, 31 Marzo 2021.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Pierpaolo Cibir