

CENTRO ATTIVITA' SOC.COOP. SOCIALE A R.L. - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	37067 VALEGGIO SUL MINCIO (VR) VIA F.LLI CORRA' N. 7
Codice Fiscale	93015740231
Numero Rea	VR 194439
P.I.	00967010232
Capitale Sociale Euro	2325.25 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	A132149

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	339.631	-
II - Immobilizzazioni materiali	24.261	225.302
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
Totale immobilizzazioni (B)	363.944	225.354
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.246	291.124
Totale crediti	224.246	291.124
IV - Disponibilità liquide	183.910	231.973
Totale attivo circolante (C)	408.156	523.097
Totale attivo	772.100	748.451
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.748	2.325
IV - Riserva legale	212.710	143.562
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.018	68.745
Totale patrimonio netto	288.477	214.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.579	107.563
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.044	426.256
Totale debiti	356.044	426.256
Totale passivo	772.100	748.451

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.060.873	995.772
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.040	-
altri	353.356	403.090
Totale altri ricavi e proventi	370.396	403.090
Totale valore della produzione	1.431.269	1.398.862
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.161	13.756
7) per servizi	776.364	804.901
9) per il personale		
a) salari e stipendi	422.999	347.323
b) oneri sociali	104.135	125.599
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.246	28.638
Totale costi per il personale	560.380	501.560
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.849	6.935
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.849	6.935
14) oneri diversi di gestione	1.238	954
Totale costi della produzione	1.356.992	1.328.106
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.277	70.756
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	8
Totale proventi diversi dai precedenti	4	8
Totale altri proventi finanziari	4	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	8
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.281	70.764
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.263	2.019
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.263	2.019
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.018	68.745

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 72.018, dopo aver speso imposte per Euro 2.263 e rilevato ammortamenti per Euro 7.849.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. L'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in [L. 21/2021](#)) ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

L'anno 2020 è stato un anno di enorme impegno dovuta all'emergenza COVID-19 che ha impattato in maniera netta sulle attività dell'ente. Il periodo di chiusura dei Servizi Diurni ha portato a una rivalutazione delle equipe di lavoro ed è senza dubbio importante sottolineare la capacità di adattamento dei Soci Lavoratori. Nonostante tutto, la riorganizzazione dovuta alla contingentazione dei gruppi, ha evidenziato la forza della Mission: le abilità sono un valore. Ospiti, famiglie e Soci, a tutti i livelli, hanno saputo trasformare un periodo difficile, in un'occasione per rivalutare le proprie abilità, le proprie abitudini per crearne di nuove.

1) MISSION, STATUTO e OBIETTIVI.

Gli obiettivi approvati dall'Assemblea rimangono coerenti alla Mission "Le abilità sono un valore". In particolare l'Ente si è impegnato a realizzare progetti e curare una cultura della disabilità radicata nei concetti di autonomia e autodeterminazione. In particolare, nel 2020 è iniziata una **rivalutazione del lavoro dell'equipe incentrata sul "Progetto di Vita" della persona con disabilità**. Il fine ultimo è quello di passare dal concetto di Piano Personale Annuale che vede gli obiettivi della persona limitati alla frequenza dei Servizi Residenziali e Diurni, a una visione olistica della vita della persona, ponendo l'attenzione sui diritti, i doveri e i desideri.

2) DEMOCRATICITA' INTERNA.

Nel corso dell'anno, nonostante i vincoli imposti dalla Normativa COVID-19, sono stati garantiti n° 5 Consigli di Amministrazione e n°6 Assemblee Ordinarie. Il Consiglio di Amministrazione ha approvato nella riunione del 22/01/2020 la nomina di un **revisore contabile**, mentre nel maggio 2020, l'Assemblea ha approvato il nuovo regolamento. Il CdA scaduto si è rinnovato con delibera dell'Assemblea del 4/11/2020, anche inserendo al suo interno una persona esterna come previsto dallo Statuto, scelta tra i familiari degli ospiti.

Per favorire la crescita dei Soci Lavoratori e per valorizzare il ruolo di ognuno è stato organizzato un corso di formazione sulle modalità di Leadership, anche educativa, tenuto dall'Università di Verona.

3) ATTIVITÀ SVOLTE e INNOVAZIONI

Le due attività innovative più importanti dell'anno sono state la creazione del Progetto "Historie Con Voi" e l'avvio degli Appartamenti Rossocorsa in Via Cantore, 6 a Villafranca.

Il **Progetto Historie con Voi** è il frutto di un lavoro interdisciplinare e di squadra dove ognuno degli operatori dell'Ente ha messo tutta la propria passione e le proprie competenze per realizzare un programma di interazione online con gli ospiti che a causa dell'emergenza Covid sono dovuti rimanere a casa.

L'intervento e la nascita del progetto ha permesso anche il mantenimento delle attività a distanza per gli anziani inseriti nel progetto Sollievo Alzheimer.

La collaborazione dei Soci ha permesso:

- la realizzazione di un programma di telefonate quotidiane dagli operatori agli ospiti con la supervisione di una realizzato con Fo dazione >Historie
- la progettazione e la creazione di contenuti fruibili on-line pensati per le persone con fragilità (video, esercizi e stimolazioni cognitivi, materiali di supporto, contenuti informativi per i familiari e i caregiver, condivisione del materiale creato dagli ospiti in restituzione degli esercizi proposti, ...)
- l'invio in broadcast di messaggi Whatsapp: per segnalare la disponibilità di nuovo materiale sul sito o su YouTube e chiedere riscontro delle attività svolte a casa.

Il progetto realizzato con F>ondazione Historie ha ricevuto un contributo da Fondazione Just.

L'avvio degli **Appartamenti Rossocorsa** è avvenuto il 24 agosto 2020. Sottolineando come l'avvio sia avvenuto in piena crisi pandemica, i tre appartamenti sono a oggi abitati da 4 ospiti che vivono in un contesto di forte autonomia,

valorizzando le abilità di ognuno nell'ottica della crescita e dell'evoluzione del progetto di vita. Nonostante le perplessità avanzate dai Servizi per la mancanza di “controllo” degli ospiti per buona parte della giornata, gli ospiti hanno saputo gestire questo passaggio in maniera egregia, dimostrando di aver ottimamente appreso i principi di autonomia e indipendenza sperimentati in precedenza all'interno delle comunità alloggio.

Per dare tranquillità a familiari ed operatori pubblici preoccupati dell'autonomia data, gli appartamenti sono stati dotati di un sistema di domotica e tecnologie avanzate che permettono, nel rispetto della privacy, un controllo a distanza da parte dei responsabili del servizio. L'impianto ha poi trovato approvazione dall'AULSS 9 Scaligera che ha deciso di riconoscere un contributo a parziale copertura del costo.

All'interno delle Comunità Alloggio, per garantire il pieno diritto a una vita di qualità, nel pieno rispetto delle norme sanitarie previste, è stata **sempre garantita la frequenza ai laboratori artigianali** di ceramica, bricolage, falegnameria e igienizzazione ambientale dalle 9 alle 16. Questa modalità, che potremmo quasi definire di “Smart Working”, ha permesso agli utenti delle comunità di mantenere un giusto e chiaro ciclo di impegno-riposo, limitando le occasioni di noia o sconforto che la reclusione avrebbe potuto provocare.

Siamo convinti che senza questa possibilità, storicamente garantita a tutti gli ospiti dei Servizi Residenziali, il periodo di emergenza avrebbe avuto un impatto maggiore sulla salute, anche mentale, delle persone che l'Ente segue.

4) SERVIZI FORMATIVI

Il bilancio sociale riporta i dati sulla formazione rivolta agli ospiti e agli operatori. I corsi di formazione per gli ospiti sono studiati in base alle necessità rilevate dall'equipe di lavoro e intervengono per creare confronto e condivisione riguardo argomenti di **adulità** e per promuovere l'**autodeterminazione**.

La formazione degli operatori è definita in base alle richieste emerse nei questionari annuali. Il focus principale è stato dedicato al progetto di vita degli ospiti, nell'ottica dei diritti delle persone con disabilità di avere opportunità di realizzazione personale e di inclusione come ogni altro individuo e riconoscendo loro un ruolo attivo che si esplica nei doveri propri della vita adulta.

Fondamentale si è rivelata la collaborazione con **Università degli studi di Verona** che ha visto l'avvio di due corsi di alta formazione dedicati ai soci sugli argomenti di Leadership e Progetto di vita.

5) TRASPARENZA DEL LAVORO e RAPPORTO CON GLI STAKEHOLDER

Infine va sottolineata l'ottima **collaborazione tra l'Ente e i Servizi Sociali del Comune di Verona**, in particolare con le Assistenti Sociali dei distretti 1 e 2. Il lavoro di comunicazione e collaborazione iniziato nel 2019 ha portato all'inserimento di 5 ospiti nel corso del 2020 i quali provengono da questi distretti.

Sarà cura dell'Ente mantenere e valorizzare questa proficua sinergia.

6) SICUREZZA

L'anno 2020 è stato un anno in cui la sicurezza di persone e ambienti di lavoro è stata centrale per l'Ente. In ottemperanza alle norme anti-Covid19, è stato garantito quando segue:

- a. Presenza e rifornimento costante dei DPI per operatori e ospiti
- b. Formazione specifica, costantemente aggiornata per ospiti e operatori riguardo la sicurezza nell'ambiente di lavoro e nei comportamenti personali.
- c. Aggiornamento di famiglie e operatori riguardo tutti i decreti e i cambiamenti definiti dalla regione e dai Servizi territoriali.
- d. Redazione di protocolli di sicurezza e redazione del Patto Solidale fra famiglie ed Ente
- e. Compilazione quotidiana di format per ogni attività per constatare la regolare applicazione delle norme.

7) QUALITA'

Dal mese di

e telefonate, ma ogni volta che è stato possibile (o si è reso necessari) sono stati mantenuti **incontri strutturati e protetti** all'interno della struttura.

La Cooperativa Centro Attività ha visto **l'inserimento di 5 nuovi ospiti** per fronteggiare le necessità dei Servizi Territoriali.

8) COMUNICAZIONE

Considerata e gestita quale strumento di trasparenza, coinvolgimento e formazione, l'attività di comunicazione ha visto nel corso dell'anno la nascita del già citato **Progetto Historie con Voi**, mentre il mensile “**Historie...altro**” ha garantito le uscite. È stata premura dell'ente utilizzare una comunicazione chiara, trasparente, ma soprattutto **positiva** per evitare “l'imbruttimento” e lo sconforto che spesso l'emergenza porta con sé. È stato inoltre redatto il piano di comunicazione annuale con alcune deleghe all'aggiornamento degli articoli sul sito a soci competenti.

9) DIFFICOLTA' INCONTRATE

Le difficoltà riscontrate sono state quasi unicamente legate alla gestione del periodo di emergenza, in particolare l'ente si è preoccupata di **riorganizzare le attività diurne** in relazione alle norme vigenti.

Lo stesso **servizio di trasporto** ha subito delle forti limitazioni e per questo motivo va fatta menzione della pervenuta **disponibilità delle famiglie** le quali, per un periodo di qualche settimana, si sono rese disponibili a provvedere in maniera autonoma al trasporto dei famigliari.

Nonostante l'incertezza sulle modalità di riapertura e sulla durata delle chiusure per tutto il corso del 2020 sono stati garantiti tutti i contratti di lavoro.

Nei mesi di marzo e aprile, stante il totale lockdown, si è fatto ricorso all'utilizzo delle ferie arretrate e per una piccola parte alla Cassa Integrazione, anticipata su richiesta dei singoli. Si è così ridotta al minimo la perdita economica per tutti i soci.

10) MUTUALITA' DELLA COOPERATIVA, RISTORNI E AMMISSIONE SOCI

La cooperativa di mutualità prevalente quale cooperativa sociale e per la scelta di operare solo con lavoratori soci, ha garantito tutti i posti di lavoro e la regolare retribuzione nel corso dell'anno oltre alla ripartizione di ristorni nella misura e con le modalità che l'Assemblea dei soci ha deliberato.

Tutti i soci sono stati coinvolti nella gestione della cooperativa con assemblee, con comunicazioni su modifiche organizzative, programmi o nuove disposizioni.

Ø Ristorni

(Rif. art. 2545 sexies C.c.)

Il Consiglio di Amministrazione, considerando il buon esito della gestione ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente bilancio, propone all'Assemblea di attribuire, a titolo di ristorni, la somma complessiva di euro 27.078, che risultano già appostate alle corrispondenti voci del conto economico. L'attribuzione per socio avviene così come previsto dallo Statuto Sociale, da Regolamento Interno e dalle delibere consiliari adottate nei limiti delle disposizioni legislative in materie.

CALCOLO RISTORNO MASSIMO	
(+) Utile d'esercizio	72.019
(+) ristorni imputati a conto economico	27.078
(-) saldo, se positivo, dell'aggregato D conto economico	0
(-) saldo, se positivo, delle componenti straordinarie allo scambio mutualistico	5
Avanzo gestione per ristorni	93.845

Ø Documentazione della mutualità prevalente

(Rif. art. 2513 sexies C.c.)

In virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Disposizioni di attuazione e transitorie del Codice Civile, la nostra cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto della condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 del codice civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal nuovo verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti mutualistici con i soci, espressi nei valori economici e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato:

Descrizione	2020		2019	
	valore	Incidenza %	valore	Incidenza %
Costo lavoratori soci	580.994		523.559	
Costo lavoratori autonomi soci	10.499		12.688	
Costo lavoro soci	591.493	100%	536.247	100%
Costo non soci	0	0%	0	0%
TOTALE COSTO LAVORO	591.493	100%	536.247	100%
Avanzo gestione per ristorni	93.845		77.239	

Costo lavoro soci netto ristorno	564.415		510.247	
Attribuzione di valore massimo del ristorno	564.415		510.247	
Ristorno massimo 30% legge 142/2001	169.324		151.888	
Ristorni imputati a C.E.	27.078		26.000	
Parametro L. 142/2001 rispettato	SI		SI	

Ø Procedura di ammissione e carattere aperto della società

(Rif. art. 2528, co. 5 C.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo Statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo Statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi.

Nel 2020 sono stati ammessi n. 5 nuovi soci, e si sono avuti n. 2 recessi. Nessuna domanda di ammissione a socio è stata rigettata. I soci della cooperativa nel corso dell'esercizio hanno pertanto subito un aumento di n. 3 unità.

11) PROGETTI FUTURI

Obiettivo primario dell'Ente, delle famiglie e degli ospiti è certamente quello di **riprendere al più presto il consueto ritmo di attività**. In particolare ciò che più è venuto a mancare nel corso del 2020 è stata l'integrazione con il territorio: **eventi** e manifestazioni, **occasioni di lavoro all'esterno** per gli ospiti, ma anche il semplice **contatto con il tessuto cittadino**, che sono da sempre la linfa che alimenta l'innovazione dell'Ente.

Le relazioni con i Servizi Sociali, con il Comune, così come tutti i rapporti istituzionali sono stati forse ancora più frequenti nel corso del 2020 ed è stato dimostrato quanto sia fondamentale il **lavoro in rete** per progredire.

Per il prossimo anno prevediamo di:

- concludere la formazione su Progetto di Vita e Leadership iniziata con l'Università di Verona
- organizzare **per gli ospiti occasioni formative** volte a favore l'autonomia, anche lavorativa
- progredire nello **studio, condivisione e realizzazione di progetti di Trust** con le famiglie

È volontà dell'Ente, inoltre, **concludere i lavori di restauro** della sede di Vanoni-Remelli.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

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 non sono state acquistate e / o alienate dalla società quote di società controllanti, 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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%

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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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 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	-	261.668	52	261.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	36.366		36.366
Valore di bilancio	-	225.302	52	225.354
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	339.631	(193.191)	-	146.440
Ammortamento dell'esercizio	-	7.849		7.849
Totale variazioni	339.631	(201.041)	-	138.590
Valore di fine esercizio				
Costo	339.631	68.477	52	408.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	44.215		44.215
Valore di bilancio	339.631	24.261	52	363.944

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
339.631		339.631

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	339.631	339.631
Totale variazioni	339.631	339.631
Valore di fine esercizio		
Costo	339.631	339.631
Valore di bilancio	339.631	339.631

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare sono stati spostati 196.318 Euro dalle immobilizzazioni materiali in corso a quelle immateriali, poiché si riferiscono a spese pluriennali su immobili di terzi, nello specifico si tratta di spese di ristrutturazione riferite all'immobile in comodato gratuito sito in Loc. Vanoni, a Valeggio sul Mincio (Vr).

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.261	225.302	(201.041)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	58.126	1.590	5.634	196.318	261.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.573	159	5.634	-	36.366
Valore di bilancio	27.553	1.431	-	196.318	225.302
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.755	1.372	-	(196.318)	(193.191)
Ammortamento dell'esercizio	7.417	432	-	-	7.849
Totale variazioni	(5.662)	940	-	(196.318)	(201.041)
Valore di fine esercizio					
Costo	59.855	2.988	5.634	-	68.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.964	617	5.634	-	44.215
Valore di bilancio	21.891	2.371	-	-	24.261

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52	52	

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	52
Valore di bilancio	52
Valore di fine esercizio	
Costo	52
Valore di bilancio	52

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	224.246	291.124	(66.878)
CII) Crediti	222.595	288.348	(65.753)
D) Ratei e risconti	1.651	2.776	(1.125)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
222.595	288.348	(65.753)

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	238.315	(57.157)	181.158	181.158
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.812	(20.272)	27.540	27.540
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.221	11.676	13.897	13.897
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	291.124	(65.753)	224.246	222.595

I crediti tributari sono costituiti per euro 25.874 dal Credito v/Erario per IVA.

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	181.158	181.158
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.540	27.540

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.897	13.897
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	222.595	224.246

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
183.910	231.973	(48.063)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	231.573	(48.336)	183.237
Denaro e altri valori in cassa	400	273	673
Totale disponibilità liquide	231.973	(48.063)	183.910

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
1.651	2.776	(1.125)

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
Risconti attivi	2.776	(1.125)	1.651
Totale ratei e risconti attivi	-	(1.125)	-

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
288.476	214.632	73.844

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.325	1.623	200		3.748
Riserva legale	143.562	69.148	-		212.710
Altre riserve					
Totale altre riserve	-	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	68.745	72.018	68.745	72.018	72.018
Totale patrimonio netto	214.632	142.789	68.945	72.018	288.477

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.748	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva legale	212.710	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Totale altre riserve	1		
Totale	216.458		

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	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni	1.225	133.397	10.233	144.855
Altre variazioni				
- Incrementi	1.250	10.165	68.745	80.160
- Decrementi	150		10.233	10.383

	Capitale sociale	Riserva legale	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente			68.745	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.325	143.562	68.745	214.632
Altre variazioni				
- Incrementi	1.623	69.148	72.018	142.789
- Decrementi	200		68.745	68.945
Risultato dell'esercizio corrente			72.018	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.748	212.710	72.018	288.476

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
Riserva legale indivisibile	143.562
	143.562

Ammissione nuovi soci (art. 2528 c.c.)

Nel corso del 2020 sono stati ammessi n 5 nuovi soci, e si sono avuti m 2 recessi. Nessuna domanda di ammissione a socio è stata rigettata.

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
127.579	107.563	20.016

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.563
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.783
Utilizzo nell'esercizio	10.767
Totale variazioni	20.016
Valore di fine esercizio	127.579

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

Debiti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso

Descrizione	Saldo al 31/12 /2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Debiti, ratei e risconti	356.044	426.256	(70.212)

Descrizione	Saldo al 31/12 /2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
D) Debiti	355.420	426.256	(70.836)
E) Ratei e risconti	625		625
Arrotondamento	(1)		(1)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
355.420	426.256	(70.836)

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
Acconti	2.105	-	2.105	2.105
Debiti verso fornitori	309.696	(104.651)	205.045	205.045
Debiti tributari	3.444	11.323	14.767	14.767
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.300	(2.063)	17.237	17.237
Altri debiti	91.710	24.555	116.265	116.265
Totale debiti	426.256	(70.836)	356.044	355.419

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto subite, pari a Euro 13.706 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.061.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.105	2.105
Debiti verso fornitori	205.045	205.045
Debiti tributari	14.767	14.767
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.237	17.237
Altri debiti	116.265	116.265
Totale debiti	355.420	356.044

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
625		625

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	625	625
Totale ratei e risconti passivi	625	-

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
1.431.270	1.398.863	32.407

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.060.873	995.772	65.101
Altri ricavi e proventi	370.397	403.091	(32.694)
Totale	1.431.270	1.398.863	32.407

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
Prestazioni di servizi	1.060.873
Totale	1.060.873

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	1.060.873
Totale	1.060.873

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.356.993	1.328.107	28.886

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.161	13.756	(2.595)
Servizi	776.364	804.901	(28.537)
Salari e stipendi	422.999	347.323	75.676
Oneri sociali	104.135	125.599	(21.464)
Trattamento di fine rapporto	30.783	26.858	3.925
Altri costi del personale	2.464	1.781	683
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.849	6.935	914
Oneri diversi di gestione	1.238	954	284

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Totale	1.356.993	1.328.107	28.886

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della Nota Integrativa e all'andamento del 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 cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a euro 541.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4	8	(4)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	8	(4)
Totale	4	8	(4)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4	4
Totale	4	4

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.263	2.019	244

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	2.263	2.019	244
IRAP	2.263	2.019	244
Totale	2.263	2.019	244

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società ha aderito al consolidato fiscale promosso dalla società (...) in qualità di consolidante.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	74.281	
Onere fiscale teorico (%)	24	17.827
Variazioni in aumento (+)	2.613	
Variazioni in diminuzione (-)	(80.706)	
Totale	(78.093)	
Imponibile fiscale	(3.812)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	634.658	
Ricavi non rilevanti ai fini irap	(13.624)	
Totale	621.034	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	24.220
Deduzioni lavoro dipendente	(506.015)	
Deduzione forfettaria	(8.000)	
Inail	(3.596)	
Imponibile Irap	103.423	
IRAP corrente per l'esercizio		2.263

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri	26	25	1
Totale	26	25	1

	Numero medio
Altri dipendenti	26
Totale Dipendenti	26

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, a condizioni non di mercato.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

- Euro 15.698 per il bando numero 814 “Azienda zero”;
- Euro 1.342 per il bando CCIAA alternanza scuola lavoro;
- Credito sanificazione euro 5.716.

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	72.018
a riserva legale	Euro	69.857
3% fondo mutualistico	Euro	2.160

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.

Obblighi di pubblicazione (D.lgs 117/2017)

Come previsto il bilancio compreso del bilancio sociale sarà reso pubblico con il deposito presso la CCIAA di Verona, con la pubblicazione nel sito www.historie.it (sezione documenti) e con la distribuzione in occasione degli eventi previsti.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Virginio Furri