

ARETE' UN PROGETTO PER TIZIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BATORCOLO 46 - 37045 LEGNAGO (VR)
Codice Fiscale	04445320239
Numero Rea	VR 000000421028
P.I.	04445320239
Capitale Sociale Euro	19.019 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
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	C118412

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.598	7.625
II - Immobilizzazioni materiali	21.692	11.052
Totale immobilizzazioni (B)	27.290	18.677
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.943	118.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.960	0
Totale crediti	69.903	118.802
IV - Disponibilità liquide	210.694	102.570
Totale attivo circolante (C)	280.597	221.372
D) Ratei e risconti	2.675	2.173
Totale attivo	310.562	242.222
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.019	19.019
IV - Riserva legale	21.290	176
VI - Altre riserve	49.310	2.155
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.052	70.381
Totale patrimonio netto	163.671	91.731
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.370	69.914
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.410	43.828
Totale debiti	59.410	43.828
E) Ratei e risconti	27.111	36.749
Totale passivo	310.562	242.222

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	433.572	261.808
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.487	11.470
Totale altri ricavi e proventi	7.487	11.470
Totale valore della produzione	441.059	273.278
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.657	24.096
7) per servizi	128.673	51.910
8) per godimento di beni di terzi	8.871	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.253	75.980
b) oneri sociali	38.067	24.114
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.690	5.906
c) trattamento di fine rapporto	8.690	5.906
Totale costi per il personale	167.010	106.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.137	3.175
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.027	2.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.110	1.148
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.137	3.175
14) oneri diversi di gestione	7.091	15.450
Totale costi della produzione	364.439	200.631
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.620	72.647
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	29	17
Totale proventi da partecipazioni	29	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29	16
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	76.649	72.663
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.597	2.282
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.597	2.282
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.052	70.381

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

sottoponiamo alla vostra attenzione il bilancio della nostra cooperativa relativo all'esercizio 2019 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, bilancio che, ricorrendone i presupposti di legge, è stato redatto in forma abbreviata ex. Art. 2435 bis C.C.

Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto in ottemperanza ai principi ed alle disposizioni di cui agli Artt. 2423 e seguenti del C. C. ed in osservanza dei principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

In particolare la redazione è avvenuta nel rispetto del principio di chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società alla data del 31.12.2019.

Le valutazioni sono state effettuate nel rispetto dei principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché nel rispetto dei principi di rappresentazione sostanziale, competenza, costanza dei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità.

In applicazione del principio di rilevanza, ex art. 2423 comma 4 del c.c., si informa che sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga alle disposizioni in materia di bilancio prevista dal codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti dei criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono rilevati correzioni di errori rilevanti commessi nella redazione dei bilanci precedenti ai sensi del principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Sono riportate per comparazione le voci relative all'anno precedente. Non vi sono state fattispecie di mancata comparabilità e conseguente necessità di adattamento di voci dell'esercizio precedente

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dall'Art. 2426 del c.c.

- a) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al loro costo di acquisizione e relativi oneri accessori e vengono ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione: in particolare si tratta di spese di impianto ed ampliamento e delle spese di avviamento da ammortizzare in cinque anni.
- b) Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo specifico sostenuto per la loro acquisizione comprensivo dei costi accessori e dedotti i relativi fondi ammortamento. Gli ammortamenti sono stati effettuati in relazione con la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.
- c) Il costo delle immobilizzazioni viene rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli, ripristinando in tutto o in parte il costo qualora vengano meno i motivi della rettifica: nel corso dell'esercizio non si sono effettuate svalutazioni né rivalutazioni.
- d) I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ex art. 2435 bis comma 7.
- e) Le disponibilità liquide sono quelle effettivamente risultanti alla data di chiusura del bilancio dalle sussistenze bancarie e di cassa.
- f) I ratei e risconti attivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.
- g) Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il valore al 31.12.18 del debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.
- h) I debiti sono iscritti al loro valore nominale ex art. 2435 bis comma 7.
- i) I ratei e risconti passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.
- l) I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di competenza e prudenza al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Altre informazioni

In conformità a quanto previsto dal sesto comma dell'art. 2435 bis del c.c. si rammenta che la cooperativa non possiede né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, ed inoltre nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate né quote proprie né quote o azioni di società controllanti. Pertanto ci si avvale della facoltà di omettere la relazione sulla gestione.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

(art.2427 n.2)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.136	12.200	22.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.511	1.148	3.659
Valore di bilancio	7.625	11.052	18.677
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	14.750	14.750
Ammortamento dell'esercizio	2.027	4.110	6.137
Totale variazioni	(2.027)	10.640	8.613
Valore di fine esercizio			
Costo	10.136	26.950	37.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.538	5.258	9.796
Valore di bilancio	5.598	21.692	27.290

Oneri finanziari capitalizzati

(art. 2427 n.8)

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

Ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni

(art.2427 n. 6)

Non vi sono voci di credito aventi durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

(art. 2427 n. 6)

Non vi sono voci di debito aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

(art.2427 n. 13)

Non sono presenti ricavi o costi di entità eccezionale. L'incremento dei ricavi e dei costi è dovuto al fatto che l'attività nel 2018 è iniziata solo a maggio (in seguito all'acquisizione, per conferimento, del complesso aziendale dell'associazione Iride onlus).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(art.2427 n.15)

	Numero medio
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	5

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

(art.2427 n.16)

Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori nè sono stati concessi anticipazioni o crediti né sono stati assunti impegni a loro favore per effetto di garanzie prestate.

Non sono stati nominati sindaci.

-

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(art.2427 n.9)

Non esistono impegni, né garanzie prestate o ricevute, né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(art 2427 n.22 bis)

Per quanto riguarda le operazioni con i soci di controllo e soci che possono influenzare l'andamento della società e con gli amministratori (parti correlate) non sussistono operazioni significative che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si precisa che non ci sono soci di controllo né soci "influenti" e che gli amministratori non hanno percepito compensi.

Tre amministratori sono soci lavoratori con contratto di lavoro subordinato regolato dal ccnl di riferimento, gli altri due sono soci volontari.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(art 2427 n.22 ter)

Non sussistono accordi o altri atti anche collegati tra loro i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale che possano esporre la società a rischi oppure generare benefici significativi.

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

(art 2427 n.22-quater)

L'esercizio 2020 attualmente in corso ha ovviamente risentito delle conseguenze della pandemia di Covid - 19 e degli interventi messi in atto dal Governo Italiano per arginarne la diffusione, segnatamente il lockdown che ha costretto la cooperativa a chiudere dal mese di marzo 2020 l'ostello della gioventù e che con ogni probabilità farà venire meno le attività dei centri estivi Grest. Le altre attività sono invece proseguite regolarmente e non si è ricorsi agli ammortizzatori sociali non essendocene la necessità di farlo. Si segnala inoltre che la cooperativa è in fase di perfezionamento dell'acquisto di un immobile sito a Vigo di Legnago (per il quale si è già versata una caparra di 5.000 € e per il quale si sta attendendo il completamento della pratica amministrativa presso gli uffici tecnici del Comune).

Si sta inoltre attendendo la nuova asta (che presumibilmente sarà tenuta a luglio 2020) per la vendita dell'immobile di Legnago ove la cooperativa svolge le proprie attività principali in via Batorcolo e per il quale si avvanzerà offerta di acquisto

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

(art 2427 n.22 sexies)

La cooperativa non fa parte di un gruppo di imprese assoggettate a bilancio consolidato.

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

(art 2427 bis)

La cooperativa non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo delle società cooperative Sezione mutualità prevalente di diritto, categoria Cooperative Sociali al n. C118412

La cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art 2513 del c.c. così come stabilisce l'art 111 septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie che prevedono che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Ciononostante si evidenziano i seguenti dati:

Costo del lavoro soci B9		167.010		
Costo del lavoro soci B7		0		
TOTALE NUMERATORE			167.010	
Costo del lavoro soci e non soci B9		167.010		
Costo del lavoro soci non soci B7		5.736		
TOTALE DENOMIN.			172.746	
N/D*100				96,68

Si precisa inoltre 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 in particolare rivolto a minori ed ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all' art 2514 del c.c.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Questo c.d.a. è alla costante ricerca di potenziali soci che possano utilmente contribuire alle finalità mutualistiche della cooperativa.

I soci al 31/12/2018 erano 9 di cui 5 lavoratori, 3 volontari ed 1 persona giuridica (associazione).

Nel corso dell'esercizio vi sono state 2 domande di ammissione soci, entrambe accolte e due recessi.

I soci al 31/12/2019 sono 9 di cui 5 lavoratori, 3 volontari ed 1 persona giuridica (associazione).

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La cooperativa è stata costituita il 27/10/2016, ma di fatto ha iniziato ad operare solamente a partire dal 1 maggio 2018 quando si è definito il conferimento del complesso aziendale da parte dall'Associazione Iride Onlus alla Cooperativa Aretè.

L'attività principale svolta nel 2019 è stata la gestione della comunità "Il Girasole", un servizio residenziale aperto 24 ore su 24 per tutto l'anno che accoglie minori maschi dai 14 ai 18 anni inviati da Enti locali, Ulss e centri di Giustizia Minorile.

Nel corso dell'esercizio l'organo amministrativo si è adoperato per promuovere i propri servizi nel territorio, con lo scopo di offrire ai propri soci continuità di occupazione lavorativa alle migliori condizioni possibili.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati erogati ristorni e per quanto riguarda i dati relativi all'attività svolta con i soci cooperatori si richiama la tabella sopra riportata che evidenzia uno scambio mutualistico con i soci pari al 96,68% secondo quanto stabilito dall'art 2513 lett.b). Si segnala infine che il piano dei conti aziendale prevede la distinzione dell'attività svolta con i soci rispetto a quella svolta con i terzi.

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

Importi Incassati dalla pubblica amministrazione

Ai sensi dell'art. 1 commi 125-129 della legge 04 agosto 2017 n. 124 (legge sulla concorrenza) si comunica che nel 2019 sono stati incassati dalla pubblica amministrazione i seguenti importi a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, aiuti o contributi non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Tipologia di incasso	Soggetto erogatore	Importo
Contributo in denaro	Comune di Legnago (VR)	2.500
5 per mille	Stato	0
Totale	Stato	2.500

Nota integrativa, parte finale

Proposte sulle modalità di destinazione dell'utile di esercizio

Chiedendo all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio 2019 e la relativa Nota Integrativa, il consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio pari ad € 74.052 come segue:

- 1) il 30%, pari ad € 22.216, a riserva legale indivisibile;
- 2) il 3%, pari ad € 2.222, da destinare ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- 3) il rimanente importo, pari ad € 49.615, a riserva straordinaria indivisibile.

Il presente bilancio corrisponde alle scritture contabili

Il presidente del cda
(Biagio Pedrina)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ettore Craca, ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.