

# GARDASCUOLA S.C. SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici                                                    |                               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA XXIV MAGGIO, 1 ARCO<br>TN |
| Codice Fiscale                                                     | 01335020226                   |
| Numero Rea                                                         | TN 131059                     |
| P.I.                                                               | 01335020226                   |
| Capitale Sociale Euro                                              | 148.697 i.v.                  |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' COOPERATIVA          |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 853120                        |
| 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                    | A157771                       |

# Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>                                         |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 300        | -          |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 6.258      | 10.423     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 34.960     | 39.995     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 10.402     | 10.402     |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 51.620     | 60.820     |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.979.907  | 2.057.274  |
| Totale crediti                                        | 1.979.907  | 2.057.274  |
| IV - Disponibilità liquide                            | 1.081.144  | 958.619    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 3.061.051  | 3.015.893  |
| D) Ratei e risconti                                   | 10.268     | 19.319     |
| Totale attivo                                         | 3.123.239  | 3.096.032  |
| <b>Passivo</b>                                        |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 148.697    | 160.850    |
| IV - Riserva legale                                   | 80.914     | 80.914     |
| V - Riserve statutarie                                | 246.457    | 272.510    |
| VI - Altre riserve                                    | 33.855     | 33.854     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 5.547      | (27.356)   |
| Totale patrimonio netto                               | 515.470    | 520.772    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 10.000     | -          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 165.904    | 158.097    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 454.379    | 393.040    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -          | 16.510     |
| Totale debiti                                         | 454.379    | 409.550    |
| E) Ratei e risconti                                   | 1.977.486  | 2.007.613  |
| Totale passivo                                        | 3.123.239  | 3.096.032  |

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

|                                                                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                                                   |           |           |
| A) Valore della produzione                                                                                        |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 1.260.589 | 1.418.219 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |           |           |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 1.797.577 | 1.696.411 |
| altri                                                                                                             | 10.723    | 22.456    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 1.808.300 | 1.718.867 |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 3.068.889 | 3.137.086 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 43.514    | 52.221    |
| 7) per servizi                                                                                                    | 771.281   | 870.160   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 245.004   | 245.000   |
| 9) per il personale                                                                                               |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 1.381.299 | 1.384.862 |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 406.832   | 401.616   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 93.138    | 91.156    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 93.138    | 91.156    |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.881.269 | 1.877.634 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 15.685    | 17.779    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 4.165     | 4.601     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 11.520    | 13.178    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 15.685    | 17.779    |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                     | 10.000    | -         |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 95.632    | 100.341   |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 3.062.385 | 3.163.135 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 6.504     | (26.049)  |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |           |           |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |           |           |
| altri                                                                                                             | 191       | 458       |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 191       | 458       |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 191       | 458       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |           |           |
| altri                                                                                                             | 1.148     | 1.765     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 1.148     | 1.765     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (957)     | (1.307)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 5.547     | (27.356)  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 5.547     | (27.356)  |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Pur tenendo conto delle semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C., la nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 del Codice civile e seguenti, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative.

Come sopra evidenziato, in essa sono inoltre descritte le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., oltre alle informazioni specifiche per le società cooperative, che nel bilancio in forma ordinaria sarebbero da inserire nella relazione sulla gestione, quali i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, in ossequio agli artt. 2545 e 2528 del Codice civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Con l'art. 106, DL n. 18/2020, c.d. "Decreto Cura Italia" è stato differito, in deroga alle disposizioni civilistiche o alle diverse previsioni statutarie, il termine per la convocazione da parte degli amministratori dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019. Il termine ordinario di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio è stato fissato a 180 giorni.

### Informativa sull'andamento aziendale

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 5.547

L'esercizio di riferimento è stato caratterizzato:

La cooperativa nonostante le particolarità del momento è sana e lo dimostra il bilancio che verrà illustrato, Gardascuola ha affrontato le difficoltà della pandemia COVID facendo fronte giorno per giorno, i ragazzi hanno potuto fare scuola come e meglio dei loro coetanei di altri istituti, direttamente, in dad, in modo sperimentale, sicuramente in modo diverso. Cosa hanno portato a casa mettendo nel forziere della loro preparazione? Molto, per l'entusiasmo e la capacità, oltre che la pazienza, degli insegnanti, la comprensione di quasi tutti i genitori, l'interesse dimostrato anche dagli stessi studenti.

Certo che questi ultimi due anni lasceranno qualche strascico, che speriamo il futuro permetterà di colmare in fretta e bene.

Speriamo pure che i ragazzi possano recuperare in fretta e bene la mancanza di contatti e rapporti sociali che la pandemia ha causato.

Ma non parliamone più.

Per loro resterà un ricordo che racconteranno ai loro figli in futuro, come dire, "c'era un volta"

Con questo possiamo "liquidare" tutti i sacrifici e le sofferenze, i costi e le carenze, nella quasi certezza che a settembre si ripartirà in modo "normale", pur facendo tesoro di quello che questi due anni hanno insegnato.

Quest'anno, come da novità normativa, la cooperativa ha redatto il bilancio sociale, che viene data lettura all'assemblea, risulta molto particolareggiato ed esaustivo sulla mission, sui portatori d'interesse della cooperativa sociale Gardascuola.

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del Codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo    |
|-----------------------------------|------------|
| Spese societarie                  | 20% 5 anni |
| Software licenza                  | 33% 3 anni |

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali  | Aliquote % |
|----------------------------------|------------|
| Attrezzature                     | 15%        |
| Impianti e macchinari            | 15%        |
| Computer e macchine elettroniche | 20%        |
| Attrezzature mensa               | 15%        |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza, positiva o negativa, tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis, co. 8, c.c. prevista per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

## **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

il costo storico;

le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

|                                                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 37.612                          | 714.263                       | 10.402                          | 762.277                    |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 27.189                          | 674.268                       |                                 | 701.457                    |
| Valore di bilancio                                                | 10.423                          | 39.995                        | 10.402                          | 60.820                     |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                               |                                 |                            |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                               | 17.183                        | -                               | 17.183                     |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                               | 10.698                        | -                               | 10.698                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 4.165                           | 11.520                        |                                 | 15.685                     |
| Totale variazioni                                                 | (4.165)                         | (5.035)                       | -                               | (9.200)                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 37.612                          | 720.748                       | 10.402                          | 768.762                    |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 31.354                          | 685.788                       |                                 | 717.142                    |
| Valore di bilancio                                                | 6.258                           | 34.960                        | 10.402                          | 51.620                     |

#### *Immobilizzazioni immateriali*

La principale variazione delle immobilizzazioni immateriali è riferibile alla contabilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio.

#### *Immobilizzazioni materiali*

Le principali variazioni delle immobilizzazioni materiali sono relative a acquisto attrezzature ufficio e alla contabilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni detenute dalla cooperativa:

| Dettaglio                           | Valore contabile |
|-------------------------------------|------------------|
| Partecipazione Ingarda Trentino     | 250              |
| Partecipazione Federazione Trentina | 52               |

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| Partecipazione Cooperfidi              | 3.974         |
| Partecipazione Komplet                 | 3.000         |
| Partecipazione Cassa Rurale Alto Garda | 93            |
| Finanziamenti attivi a terzi           | 3.033         |
| <b>Totale</b>                          | <b>10.402</b> |

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

Nel presente paragrafo si analizzano i movimenti riguardanti l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito il dettaglio della composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Voce | Descrizione    | Dettaglio                             | 2020             | 2019             | Variaz.<br>assoluta | Variaz. % |
|------|----------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------|
| II - | <i>CREDITI</i> |                                       |                  |                  |                     |           |
|      |                | Clienti terzi Italia                  | 678.613          | 788.755          | (110.142)           | (14)      |
|      |                | Crediti vari v/terzi                  | 15.570           | -                | 15.570              | -         |
|      |                | Crediti per contributi in c/esercizio | 1.202.381        | 1.199.732        | 2.649               | -         |
|      |                | Crediti per ritenute a garanzia       | 891              | 382              | 509                 | 133       |
|      |                | Erario c/liquidazione IVA             | 47.787           | 60.032           | (12.245)            | (20)      |
|      |                | Erario c/IRES                         | 34.665           | 8.373            | 26.292              | 314       |
|      |                | <b>Totale</b>                         | <b>1.979.907</b> | <b>2.057.274</b> | <b>(77.367)</b>     |           |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella seguente vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 160.850                    | -                                                              | 17.100                        | 29.253                        | -                     | 148.697                  |
| Riserva legale                 | 80.914                     | -                                                              | -                             | -                             | -                     | 80.914                   |
| Riserve statutarie             | 272.510                    | (27.356)                                                       | 1.303                         | -                             | -                     | 246.457                  |
| Altre riserve                  | 33.854                     | -                                                              | 1                             | -                             | -                     | 33.855                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (27.356)                   | 27.356                                                         | -                             | -                             | 5.547                 | 5.547                    |
| <b>Totale</b>                  | <b>520.772</b>             | <b>-</b>                                                       | <b>18.404</b>                 | <b>29.253</b>                 | <b>5.547</b>          | <b>515.470</b>           |

Si segnala che, ai sensi dello Statuto Sociale, tutte le riserve del Patrimonio Netto sono indivisibili e non possono, pertanto, essere ripartite fra i soci né durante la vita della Società né all'atto del suo scioglimento.

### Debiti

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale.

| Voce      | Descrizione   | Dettaglio                                 | 2020    | 2019   | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-----------|---------------|-------------------------------------------|---------|--------|------------------|-----------|
| <i>D)</i> | <i>DEBITI</i> |                                           |         |        |                  |           |
|           |               | Mutui chirografari bancari                | 17.652  | 18.150 | (498)            | (3)       |
|           |               | Mutui chirografari bancari quota oltre    | -       | 16.510 | (16.510)         | (100)     |
|           |               | Fatture da ricevere da fornitori terzi    | 127.691 | 76.580 | 51.111           | 67        |
|           |               | Fornitori terzi Italia                    | 19.912  | 18.334 | 1.578            | 9         |
|           |               | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.  | 50.964  | 34.480 | 16.484           | 48        |
|           |               | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappre. | 194     | 1.837  | (1.643)          | (89)      |
|           |               | INPS dipendenti                           | 65.138  | 69.451 | (4.313)          | (6)       |
|           |               | INPS collaboratori                        | 3.130   | -      | 3.130            | -         |
|           |               | Debiti v/fondi previdenza complementare   | 13.135  | 13.806 | (671)            | (5)       |
|           |               | Enti previdenziali e assistenziali vari   | 8.576   | -      | 8.576            | -         |
|           |               | Solidarieta Inps Trans. Legge 136         | 839     | -      | 839              | -         |

|                                         |                |                |               |      |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------|
| Debiti v/collaboratori                  | 1.684          | 3.663          | (1.979)       | (54) |
| Sindacati c/ritenute                    | 400            | 212            | 188           | 89   |
| Debiti diversi verso terzi              | 10.670         | 33.598         | (22.928)      | (68) |
| Altri debiti verso terzi                | 3.034          | -              | 3.034         | -    |
| Personale c/retribuzioni                | 103.711        | 96.237         | 7.474         | 8    |
| Debiti vs soci per capitale da rimbors. | 27.649         | 26.700         | 949           | 4    |
| <b>Totale</b>                           | <b>454.379</b> | <b>409.558</b> | <b>44.821</b> |      |

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del Codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che la società ha proceduto regolarmente al pagamento delle rate in scadenza.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi/costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., ai sensi del nuovo art. 2435-bis C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società nel presente esercizio: 53.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Si precisa inoltre che la società non ha nominato il collegio sindacale in quanto non obbligatorio.

|                 | <b>Sindaci</b> |
|-----------------|----------------|
| <b>Compensi</b> | 14.018         |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate che presentino i requisiti previsti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1 del Codice civile.

Si precisa, inoltre, che le operazioni intercorse nell'anno con i soci cooperatori non sono soggette all'obbligo di segnalazione in nota integrativa ai sensi del n. 22-bis dell'art. 2427 del Codice civile, in quanto concluse nell'ambito dello scambio mutualistico e nel rispetto del principio di parità di trattamento tra soci.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

La cooperativa non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario e pertanto non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del Codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si attesta che la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice civile.

## Azioni proprie e di società controllanti

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3 e 4 c.c., ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, c.c., la cooperativa dichiara che:

non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;

non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa è iscritta al Registro Provinciale degli Enti Cooperativi al numero A157771 nella sezione I (cooperative a mutualità prevalente) nella categoria cooperative sociali e altre cooperative.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si precisa che la società, in qualità di cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C. e come stabilito dall'art. 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del C.C. e disposizioni transitorie. Detta norma prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8/11/1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui sopra, cooperative a mutualità prevalente.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2528, c.c., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissibilità di nuovi soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti previsti dallo Statuto e dalla legge.

Con riferimento alla base sociale si dà atto che nell'esercizio corrente sono stati ammessi n. 57 nuovi soci e si sono avuti n. 94 recessi di soci. Nel medesimo esercizio non sono state rigettate domande di ammissione a socio e non sono state deliberate esclusioni. Di conseguenza, il numero dei soci al 31/12/2020 risulta pari a 397.

Di seguito si dà evidenza della composizione della base sociale, con suddivisione per categoria di soci, alla data di chiusura dell'esercizio considerato e del precedente.

| Categoria soci   | 2019       | entrati   | usciti    | 2020       |
|------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Soci cooperatori | 420        | 57        | 92        | 385        |
| Soci sovventori  | 5          | -         | 1         | 4          |
| Soci volontari   | 9          | -         | 1         | 8          |
| <b>Totale</b>    | <b>434</b> | <b>57</b> | <b>94</b> | <b>397</b> |

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Gli amministratori, ai sensi dell'art. 2 della Legge 59/92, hanno svolto il proprio mandato con la volontà di far perseguire alla Cooperativa gli scopi mutualistici, previsti dallo statuto sociale e dalla legge. La cooperativa è disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, soci e non soci, con particolare riferimento ai soggetti socialmente svantaggiati, mediante l'utilizzo razionale delle risorse umane e materiali a disposizione.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

|            |                                                                                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 1.664,10 | alla riserva legale indivisibile;                                                                                           |
| € 3.716,49 | al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'art. 12 Legge 904/1977;                               |
| € 166,41   | pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/1992 |



## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Arco di Trento, 23/03/2021

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Carlo Modena, Presidente

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dottore commercialista Thomas Camozzi, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.