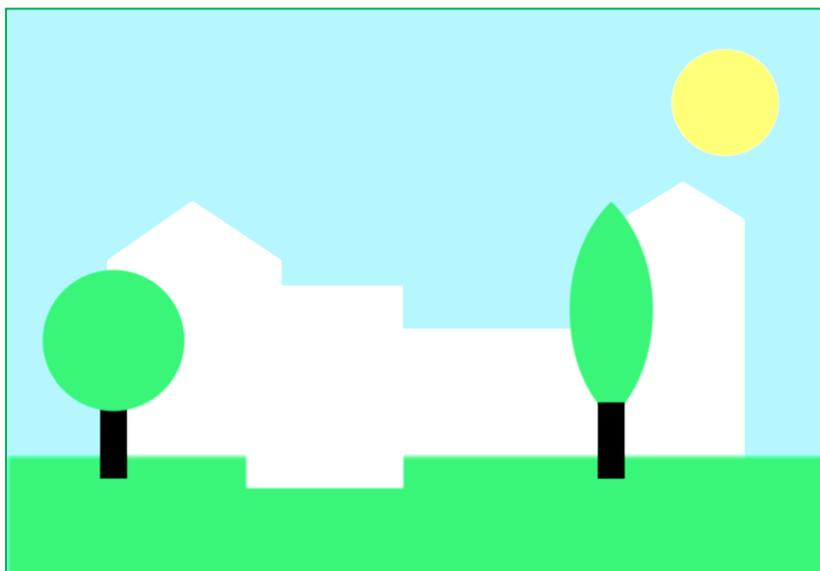


# VITA E LAVORO

SOC. COOP. SOCIALE ONLUS



## BILANCIO CONSUNTIVO

### anno 2020



Certificato n. 23397/11/S  
Reg. n. IT-75808  
SERVIZI DURINI  
PER PERSONE CON DISABILITÀ

---

Via Piave n. 13 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)

Tel. 0423/492746 Fax 0423/497273 mail [amministrazione@vitaelavoro.it](mailto:amministrazione@vitaelavoro.it)  
[www.vitaelavoro.it](http://www.vitaelavoro.it)

**RELAZIONE  
DEL PRESIDENTE  
E  
DEL CONSIGLIO  
D'AMMINISTRAZIONE**



# VITA E LAVORO SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS

Codice fiscale 01245940265 – Partita iva 01245940265  
Sede in VIA PIAVE n. 13 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)  
Numero R.E.A. 152023 Numero albo cooperative A152023  
Registro Imprese di TREVISO n. 01245940265  
Capitale Sociale Variabile € 25.278,00 i.v.

## RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 COD. CIV. DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE BILANCIO AL 31/12/2020

*Gli importi presenti sono espressi in unità di euro*

## PRESENTAZIONE AI SOCI DELL'ATTIVITÀ SOCIALE DELLA COOPERATIVA

**Criteria gestionali di cui all'art. 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59  
e dell'art. 2545 del Codice Civile.**

Vita e Lavoro è una cooperativa sociale a mutualità prevalente ai sensi dell'art. 111 septies del R.D. 30/03/42, n. 318, che applica le norme di cui alla Legge 08/11/1991, n. 381.

Il 1° comma dell'art. 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59 e l'art. 2545 del C.C. stabiliscono:

*“Nelle società cooperative e nei loro consorzi, la relazione degli amministratori di cui al primo comma dell'articolo 2428 del codice civile deve indicare specificamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società”.*

È chiesto, quindi, di dare ragione del carattere mutualistico della cooperativa e, sul punto, si sviluppa di seguito la relazione.

Il nuovo statuto approvato il 19.09.2020 prevede la composizione societaria seguente:

- 1) **soci fruitori**, persone fisiche che usufruiscono dei servizi della cooperativa. Nel caso in cui la persona fisica che utilizza i servizi della cooperativa non possa o non voglia, per qualsiasi ragione, assumere la qualifica di socio fruitore potrà assumere tale qualifica un suo parente entro il terzo grado.
- 2) **soci lavoratori**, vale a dire persone fisiche, anche appartenenti alle categorie di persone svantaggiate di cui all'articolo 4 della legge n. 381 del 1991, che per professione, capacità effettiva di lavoro, attitudine e specializzazione professionale maturate nei settori di cui all'oggetto della cooperativa, possono partecipare direttamente all'attività della cooperativa e cooperare al suo esercizio ed al suo sviluppo, realizzando lo scambio mutualistico attraverso l'apporto delle proprie prestazioni lavorative. Ad essi sono richiesti i requisiti di capacità professionali adeguate allo svolgimento della propria mansione, capacità di lavoro in equipe e/o in coordinamento con gli altri soci e capacità di iniziativa personale in campo lavorativo e – in ogni caso – approvazione dello scopo mutualistico ed adesione al medesimo;

- 3) **soci persone giuridiche**, pubbliche e private, nei cui statuti sia previsto il finanziamento e lo sviluppo dell'attività delle Cooperative sociali e, tra questi, i Comuni situati nel territorio dell'AULSS2 Marca Trevigiana.
- 4) **soci volontari**, persone fisiche che prestano la loro attività lavorativa gratuitamente, esclusivamente per fini di solidarietà ai sensi e per gli effetti della legge 381/91. Il numero di Soci Volontari non può superare il 15% del numero complessivo dei Soci.

L'Art. 6 del nuovo statuto prevede inoltre una categoria speciale di soci, ai sensi dell'articolo 2527, del codice civile, denominata "**Soci in prova**".

La struttura societaria della cooperativa, definita all'atto della sua costituzione (17/12/1981) è stata variata con l'introduzione della figura del socio lavoratore in data 28/03/2009. Essa rappresenta un alto livello etico di mutualità: genitori ed enti pubblici hanno costituito una organizzazione per rendere un servizio.

I primi ai propri figli con disabilità, i secondi ai propri cittadini con esigenze educative e di integrazione sociale. Questo è lo scopo mutualistico fondamentale di Vita e Lavoro.

In aderenza a tale carattere specifico viene confermato innanzitutto come criterio fondamentale della gestione sociale l'approccio operativo che "considera il disabile persona soggetto di diritti e portatore di valori realizzando una struttura rispondente ai suoi bisogni e capace di valorizzare le sue ricchezze".

La Cooperativa svolge, quindi, una "proposta di normalità" attraverso il lavoro dando a questo una funzione etica di "dignità, aduttività, autostima", con momenti e occasioni di relazione sociale e, quindi, con una valenza educativa.

La modalità di riferimento della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico suddetto, è stato quello di prestare alle persone disabili un servizio di qualità attraverso le attività educativo - lavorative ove il lavoro ha un ruolo strumentale al recupero, al mantenimento ed allo sviluppo dell'autonomia personale. Il risultato economico delle attività è un evento consequenziale, utile alle comunità dell'Ulss, ai singoli utenti e alla stessa cooperativa, soprattutto sul piano di un bilancio di costi - benefici.

Tutto ciò risulta coerente con gli obiettivi statutari di promozione umana, culturale, di recupero e di integrazione sociale di persone con inabilità e invalidità fisiche psichiche e sensoriali o comunque definite "svantaggiate" o "disabili", di mantenimento e sviluppo dell'autonomia personale, di relazioni interpersonali e sociali, di abilità manuali e creative in rapporto alle potenzialità e alle attitudini individuali.

Gli obiettivi statutari sono stati perseguiti e realizzati anche nel corso del 2020 nei cinque centri diurni per persone con disabilità (ex CEOD e CLG), nella Comunità Alloggio, nei tre appartamenti di cui due adibiti a Co-housing e nell'attività di "Stella Polare" attraverso la redazione di un progetto per singola unità operativa.

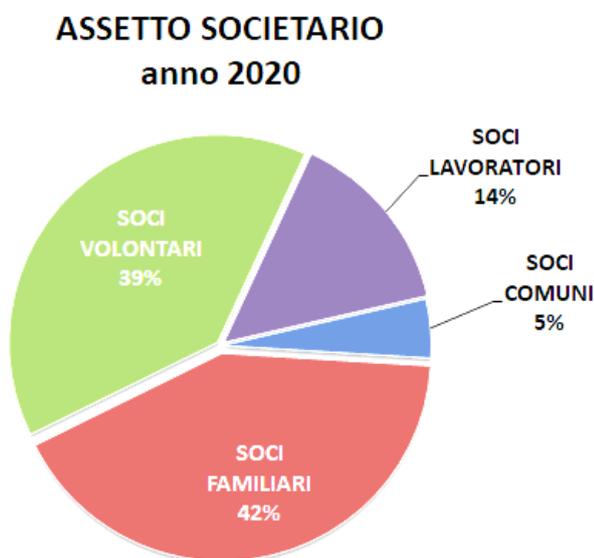
Da detti documenti emerge come l'obiettivo primario sia quello educativo realizzato attraverso la definizione di progetti personalizzati per ogni persona la cui attuazione è controllata in "itinerario" e alla fine di ciascun periodo annuale di riferimento.

## L'ASSETTO SOCIETARIO

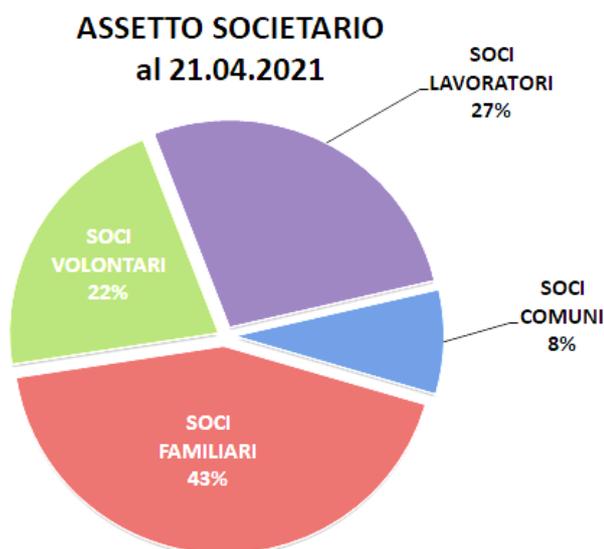
Il Consiglio di Amministrazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2528 del c.c., ha provveduto a deliberare l'ammissione dei nuovi Soci: fino al 28.09.2020 verificando i requisiti previsti dall'art. 7 dello Statuto societario in vigore fino a tale data e dal 29.09.2020, verificando i requisiti previsti dall'art. 7 del nuovo Statuto societario in vigore da tale data.

Con il nuovo Statuto societario sono cambiati alcuni requisiti per il mantenimento dello status di Socio fruitore (art. 5), mentre, sempre all'art. 5, è stata introdotta la clausola che prevede un tetto massimo di Soci volontari non superiore al 15% del numero complessivo dei Soci. Dalla data di introduzione del nuovo Statuto, il Consiglio di Amministrazione ha avviato un lavoro di adeguamento della base sociale secondo le nuove indicazioni statutarie, pertanto si è provveduto a riportare nei grafici sottostanti l'assetto societario al 21.04.2021, data di redazione della presente Relazione sulla gestione.

### *Rappresentazione grafica dei soci al 31.12.2020*



### *Rappresentazione grafica dei soci al 21.04.2021*

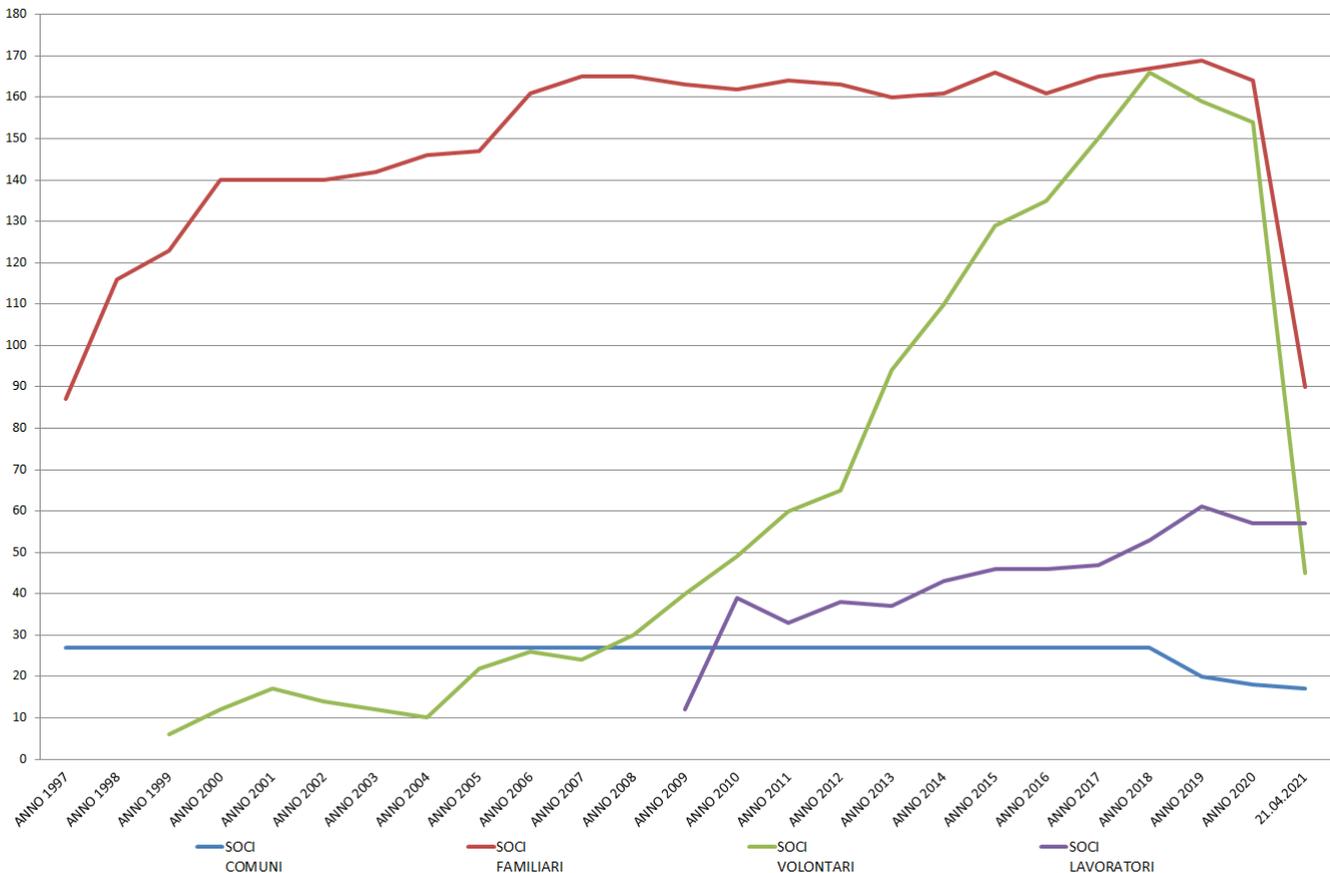


Si illustrano qui di seguito i dati relativi all'andamento societario della Cooperativa dal 1997 al 21.04.2021.

**ASSETTO SOCIETARIO**

| ANNO       | SOCI COMUNI | SOCI FAMILIARI | SOCI VOLONTARI | SOCI LAVORATORI | TOTALE |
|------------|-------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| ANNO 1997  | 27          | 87             |                |                 | 114    |
| ANNO 1998  | 27          | 116            |                |                 | 143    |
| ANNO 1999  | 27          | 123            | 6              |                 | 156    |
| ANNO 2000  | 27          | 140            | 12             |                 | 179    |
| ANNO 2001  | 27          | 140            | 17             |                 | 184    |
| ANNO 2002  | 27          | 140            | 14             |                 | 181    |
| ANNO 2003  | 27          | 142            | 12             |                 | 181    |
| ANNO 2004  | 27          | 146            | 10             |                 | 183    |
| ANNO 2005  | 27          | 147            | 22             |                 | 196    |
| ANNO 2006  | 27          | 161            | 26             |                 | 214    |
| ANNO 2007  | 27          | 165            | 24             |                 | 216    |
| ANNO 2008  | 27          | 165            | 30             |                 | 222    |
| ANNO 2009  | 27          | 163            | 40             | 12              | 242    |
| ANNO 2010  | 27          | 162            | 49             | 39              | 277    |
| ANNO 2011  | 27          | 164            | 60             | 33              | 284    |
| ANNO 2012  | 27          | 163            | 65             | 38              | 293    |
| ANNO 2013  | 27          | 160            | 94             | 37              | 318    |
| ANNO 2014  | 27          | 161            | 110            | 43              | 341    |
| ANNO 2015  | 27          | 166            | 129            | 46              | 368    |
| ANNO 2016  | 27          | 161            | 135            | 46              | 369    |
| ANNO 2017  | 27          | 165            | 150            | 47              | 389    |
| ANNO 2018  | 27          | 167            | 166            | 53              | 413    |
| ANNO 2019  | 20          | 169            | 159            | 61              | 409    |
| ANNO 2020  | 18          | 164            | 154            | 57              | 393    |
| 21.04.2021 | 17          | 90             | 45             | 57              | 209    |

**ANDAMENTO ASSETTO SOCIETARIO  
anni 1997 - 2020**



## ALCUNI DATI STATISTICI SUI SERVIZI EROGATI

### IL GRADIMENTO

Come previsto dalla normativa regionale e dal Sistema Gestione per la Qualità, Vita e Lavoro effettua annualmente la rilevazione della soddisfazione delle persone con disabilità, e dei loro famigliari, che utilizzano i suoi servizi.

Riportiamo qui i risultati dei questionari somministrati alle persone con disabilità e ai loro famigliari relativamente alla soddisfazione per i servizi erogati dalla cooperativa nell'anno 2020.

### MONITORAGGIO DELLA SODDISFAZIONE DELLE FAMIGLIE – ANNO 2020

Intervalli:

| 1                                  | 2                             | 3                                   | 4                              | 5                                  |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| per nulla<br>d'accordo/soddisfatto | poco<br>d'accordo/soddisfatto | abbastanza<br>d'accordo/soddisfatto | molto<br>d'accordo/soddisfatto | del tutto<br>d'accordo/soddisfatto |

### CENTRI DIURNI

| <b>Argomenti oggetto della domanda</b>   | <b>Punteggio da 1 a 5</b> |
|--|---------------------------|
| In generale sono soddisfatto dell'organizzazione del CDD                             | 4,7                       |
| In generale sono soddisfatto degli ambienti interni del CDD                          | 4,4                       |
| In genere sono soddisfatto delle attività svolte dal mio familiare nel Centro diurno | 4,5                       |
| In genere sono soddisfatto del livello di comunicazione con il CDD                   | 4,7                       |
| In generale sono soddisfatto del Personale del CDD                                   | 4,7                       |
| In generale sono soddisfatto del mio livello di coinvolgimento nella vita del CDD    | 4,4                       |
| In generale sono soddisfatto del benessere del mio familiare all'interno del CDD     | 4,6                       |
| In generale sono soddisfatto del Servizio di cui il mio familiare usufruisce         | 4,5                       |
| In generale sono soddisfatto di come il CDD sta gestendo l'emergenza da Covid19      | 4,6                       |

### COMUNITÀ ALLOGGIO

| <b>Argomenti oggetto della domanda</b>   | <b>Punteggio da 1 a 5</b> |
|--|---------------------------|
| È soddisfatto/a di come la struttura ha rispettato la normativa durante il periodo di chiusura della Comunità Alloggio?  | 4,3                       |
| È soddisfatto/a delle comunicazioni ufficiali tra servizio residenziale e figure di riferimento (telefonate, videochiamate, bollettini...) ricevute durante il periodo di chiusura della Comunità Alloggio ? | 4,3                       |
| È soddisfatto/a di come sono stati mantenuti i rapporti tra la persona inserita e le figure di riferimento (telefonate- videochiamate) durante il periodo di chiusura della Comunità Alloggio?               | 4,4                       |
| È soddisfatto/a delle attività proposte a livello occupazionale ed educativo durante il periodo di chiusura della Comunità Alloggio?   | 4,0                       |
| È soddisfatto/a dell'assistenza garantita dal personale (infermieristica-assistenziale) durante il periodo di chiusura della Comunità Alloggio?  | 4,4                       |
| Ritiene che la persona inserita sia oggi contenta dei nuovi spazi organizzati all' interno e all'esterno della struttura?  | 4,2                       |
| Quale giudizio complessivo ritiene di dare alla struttura rispetto all'anno 2020?  | 4,3                       |

## MONITORAGGIO DELLA SODDISFAZIONE DEGLI UTENTI – ANNO 2020

Intervalli:

| 1                                  | 2                             | 3                                   | 4                              | 5                                  |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| per nulla<br>d'accordo/soddisfatto | poco<br>d'accordo/soddisfatto | abbastanza<br>d'accordo/soddisfatto | molto<br>d'accordo/soddisfatto | del tutto<br>d'accordo/soddisfatto |

### CENTRI DIURNI

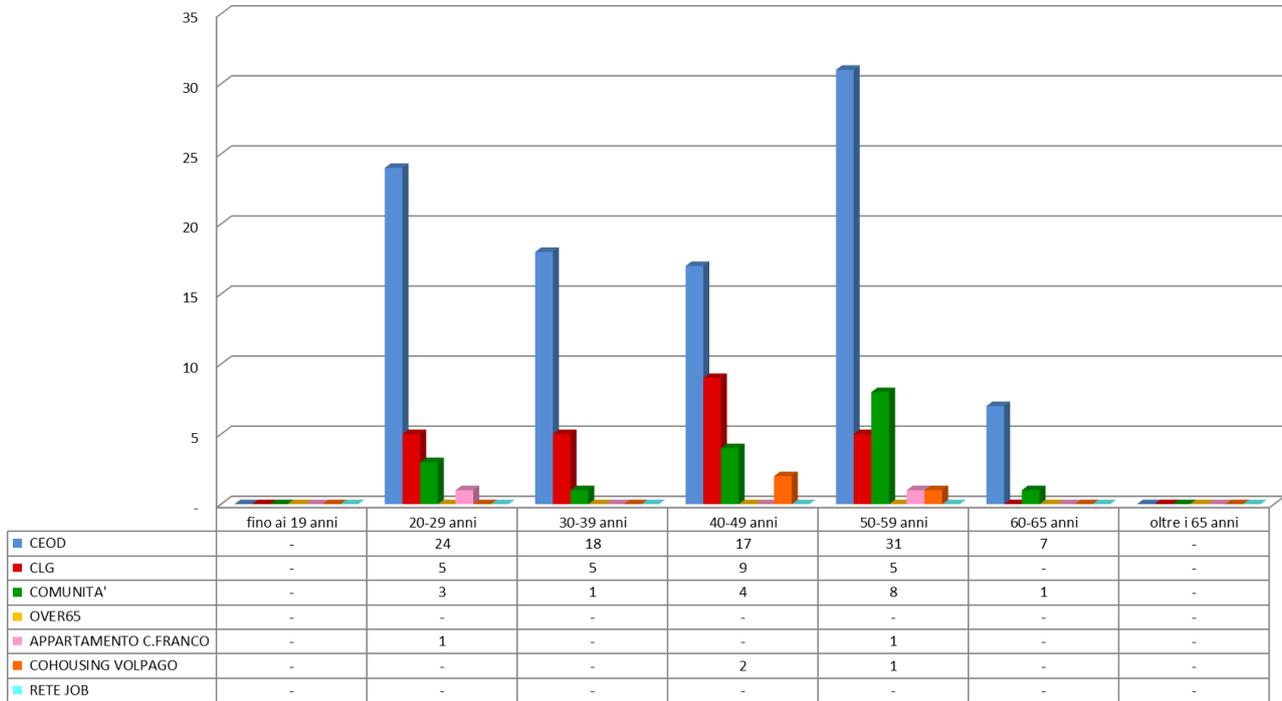
| <b>Argomenti oggetto della domanda</b>                  | <b>Punteggio da 1 a 5</b> |
|---|---------------------------|
| Quanto sei contento del Servizio MENSA                  | 4,4                       |
| Quanto sei contento dei TRASPORTI                       | 4,3                       |
| Quanto sei contento delle ATTIVITÀ EDUCATIVE PROPOSTE   | 4,3                       |
| Quanto sei contento del GRUPPO* (*nuovo gruppo/cluster) | 4,2                       |
| Quanto sei contento degli OPERATORI DEDICATI            | 4,5                       |

### COMUNITÀ ALLOGGIO

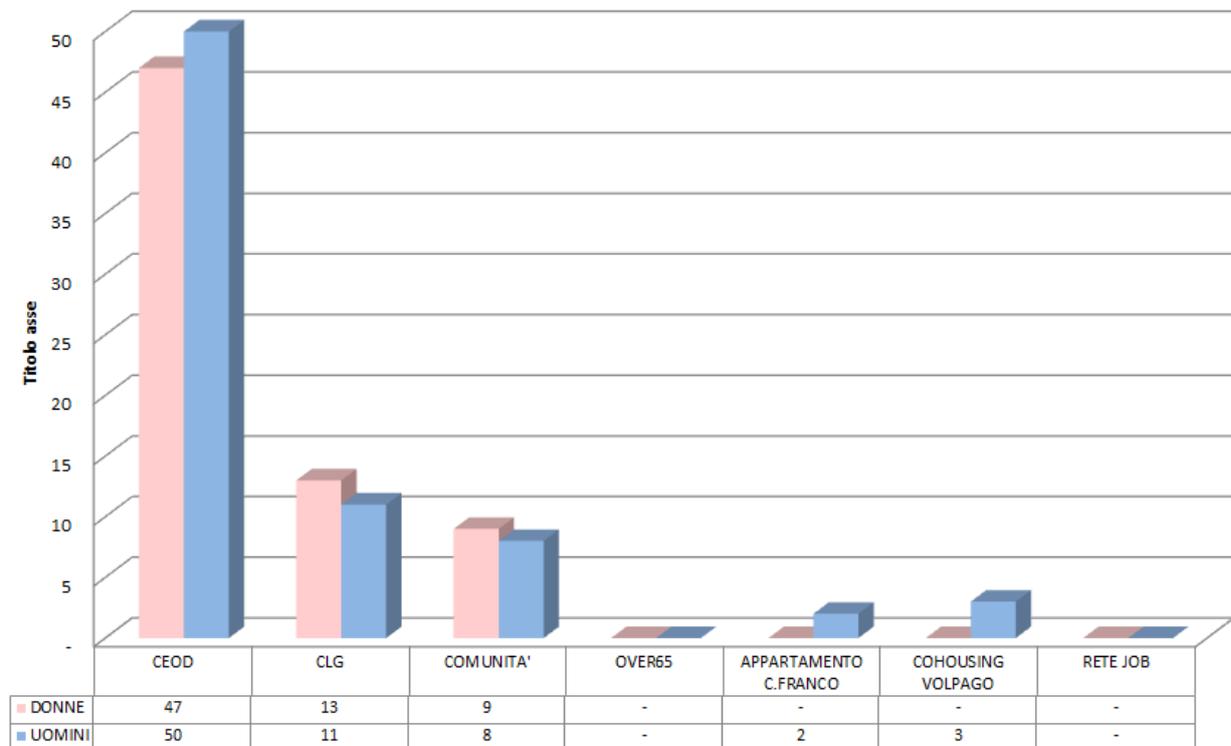
| <b>Argomenti oggetto della domanda</b>     | <b>Punteggio da 1 a 5</b> |
|--|---------------------------|
| Sei soddisfatto delle attività proposte    | 4,5                       |
| Ti piace collaborare nella cura della Casa | 4,3                       |
| Sei contento del servizio mensa            | 4,3                       |
| Sei contento di stare con il Personale     | 4,5                       |
| Ti senti tranquillo con gli operatori      | 4,3                       |
| Ti senti ascoltato dagli operatori         | 4,8                       |

## GLI UTENTI

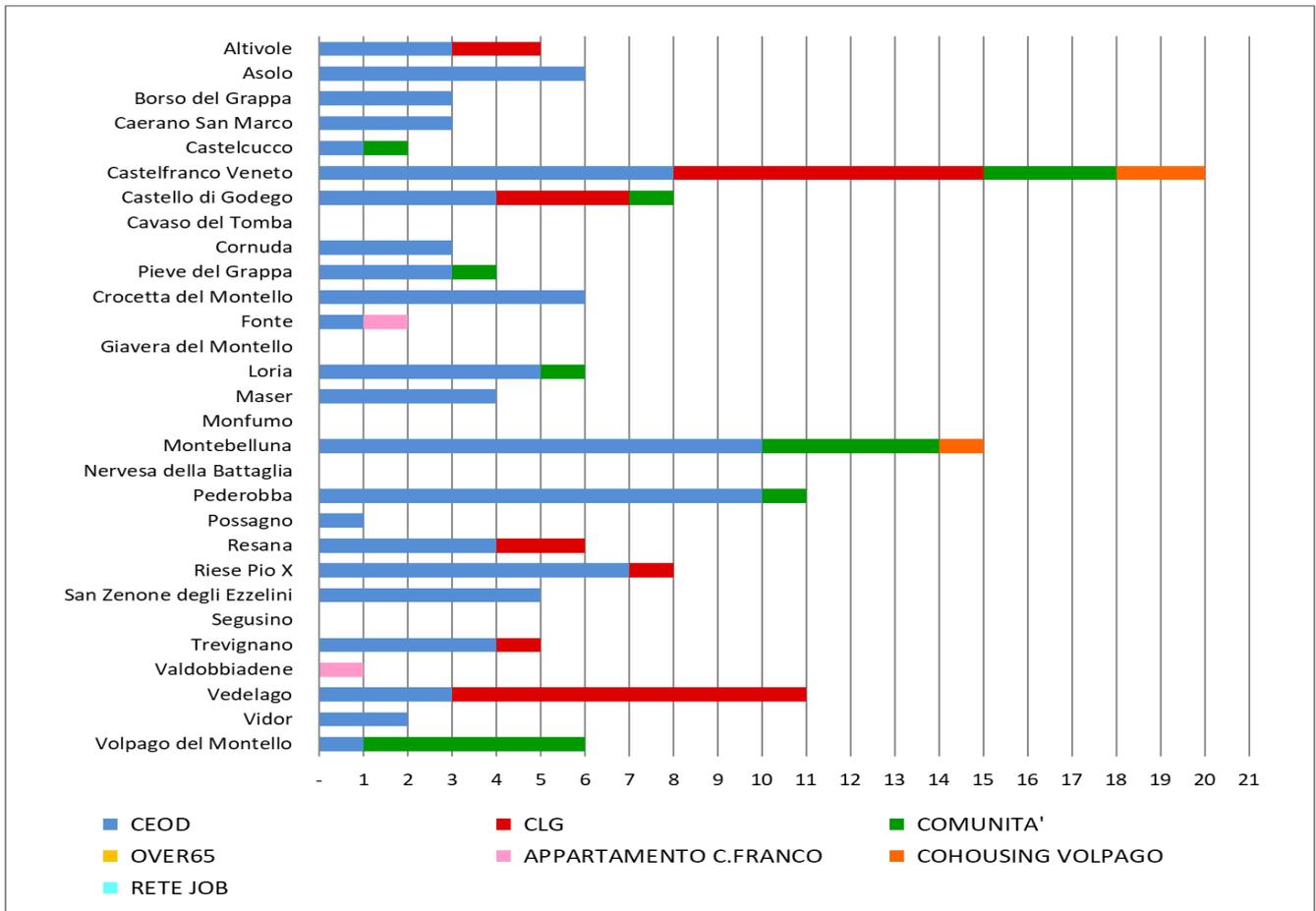
**SUDDIVISIONE DEGLI UTENTI PER CLASSI D'ETA'**  
al 31.12.2020



**SUDDIVISIONE DEGLI UTENTI PER SESSO**  
al 31.12.2020



## SUDDIVISIONE TERRITORIALE DELLE PERSONE CON DISABILITÀ INSERITE NEI SERVIZI DELLA COOPERATIVA AL 31.12.2020



| LOCALITA' DI RESIDENZA/PROVENIENZA | CEOD      | CLG       | COMUNITA' | OVER65   | APPARTAMENTO C.FRANCO | COHOUSING VOLPAGO | RETE JOB | TOTALE     |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------------------|-------------------|----------|------------|
| Volpago del Montello               | 1         | -         | 5         | -        | -                     | -                 | -        | 6          |
| Vidor                              | 2         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 2          |
| Vedelago                           | 3         | 8         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 11         |
| Valdobbiadene                      | -         | -         | -         | -        | 1                     | -                 | -        | 1          |
| Trevignano                         | 4         | 1         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 5          |
| Segusino                           | -         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | -          |
| San Zenone degli Ezzelini          | 5         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 5          |
| Riese Pio X                        | 7         | 1         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 8          |
| Resana                             | 4         | 2         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 6          |
| Possagno                           | 1         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 1          |
| Pederobba                          | 10        | -         | 1         | -        | -                     | -                 | -        | 11         |
| Nervesa della Battaglia            | -         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | -          |
| Montebelluna                       | 10        | -         | 4         | -        | -                     | 1                 | -        | 15         |
| Monfumo                            | -         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | -          |
| Maser                              | 4         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 4          |
| Loria                              | 5         | -         | 1         | -        | -                     | -                 | -        | 6          |
| Giavera del Montello               | -         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | -          |
| Fonte                              | 1         | -         | -         | -        | 1                     | -                 | -        | 2          |
| Crocetta del Montello              | 6         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 6          |
| Pieve del Grappa                   | 3         | -         | 1         | -        | -                     | -                 | -        | 4          |
| Cornuda                            | 3         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 3          |
| Cavaso del Tomba                   | -         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | -          |
| Castello di Godego                 | 4         | 3         | 1         | -        | -                     | -                 | -        | 8          |
| Castelfranco Veneto                | 8         | 7         | 3         | -        | -                     | 2                 | -        | 20         |
| Castelcucco                        | 1         | -         | 1         | -        | -                     | -                 | -        | 2          |
| Caerano San Marco                  | 3         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 3          |
| Borso del Grappa                   | 3         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 3          |
| Asolo                              | 6         | -         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 6          |
| Altivole                           | 3         | 2         | -         | -        | -                     | -                 | -        | 5          |
| <b>Totale</b>                      | <b>97</b> | <b>24</b> | <b>17</b> | <b>-</b> | <b>2</b>              | <b>3</b>          | <b>-</b> | <b>143</b> |

Ricordiamo brevemente quanto avvenuto nel periodo Covid da marzo a dicembre 2020.

In data 6 marzo 2020, il Direttore del Servizio Disabilità del Distretto Asolo dell'AULSS2 comunica l'Ordinanza della Regione Veneto, in linea con le misure adottate a livello nazionale a contenimento del SARS-CoV-2, che dispone la chiusura temporanea dei Centri diurni e degli altri servizi non residenziali, dal 9 al 15 marzo 2020, successivamente prorogata fino al 3 aprile 2020 e poi con varie cadenze. In questo periodo tutti gli Utenti dei servizi diurni e le loro famiglie hanno ricevuto "da remoto", attraverso i media telefonici ed elettronici, interventi educativi, di aiuto e di sostegno (la cosiddetta "attività generalizzata"), da parte dei loro operatori. I servizi residenziali, invece, hanno proseguito la loro attività, attivando le chiusure verso l'esterno, come previsto dalle normative nazionali, per garantire la maggior sicurezza possibile alle persone con disabilità residenti.

Da subito, su indicazione del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, per tutte le nostre strutture è stato allestito un Protocollo per la "Gestione emergenza legata al nuovo Coronavirus" (nel corso del 2020 sono state edite 5 versioni aggiornate del documento).

Dal 23 aprile 2020 è iniziata la campagna "tamponi" per gli Operatori della Comunità Alloggio che, nelle settimane successive, e fino ai giorni nostri, ha coinvolto tutto il Personale della Cooperativa, con richiami periodici con cadenza di 20/30 giorni. In un secondo tempo, con formule e tempistiche varie è stata attivata dall'ULSS anche la campagna-tamponi per le persone con disabilità.

Nella seconda parte del mese di maggio, e poi nel mese di giugno, in linea con le Delibere della Giunta Regionale del Veneto (la n. 445 del 7.04.2020 e, successivamente, la n. 595 del 13.05.2020) i Centri diurni hanno iniziato ad aprire alla frequenza a piccoli gruppi (cluster) di persone con disabilità. Con il mese di luglio, poi, oltre il 90% degli utenti hanno ripreso la frequenza dei Centri diurni fino ad arrivare ai dati preCovid dal mese di settembre 2020.

A seguito delle ordinanze di chiusura dei Centri diurni, la cooperativa, in collaborazione con Confcooperative e la rappresentanza sindacale, si è attivata per verificare la possibilità di utilizzare gli ammortizzatori sociali previsti dai vari decreti del Consiglio dei Ministri in attesa della decisione dell'azienda ULSS2, nostra committente, sul riconoscimento totale o parziale delle rette relative ai Centri diurni.

Quindi se da un lato la società ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali, dall'altro con il riconoscimento seppur ad oggi parziale delle rette dei centri diurni, non ravvisa si siano verificati elementi tali da mettere in dubbio l'esistenza del presupposto della continuità aziendale.

Di seguito andiamo a riferire sulla situazione della società e sull'andamento della sua gestione nel complesso e nei vari settori in cui essa ha operato.

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato da alcune azioni-eventi di rilievo che illustriamo in questa sede con indicazione, ove possibile, sulla loro prevedibile evoluzione.

### **1. COMUNITÀ ALLOGGIO CASA DEI GIACINTI DI VOLPAGO DEL MONTELLO inserimenti/dimissioni ospiti – gestione**

Nel 2020 la Comunità Alloggio ha visto mantenersi sui livelli degli ultimi anni il numero di residenti stabili (una media annuale di 18,5 persone residenti), mentre è diminuito, a causa della pandemia da Covid, il numero di inserimenti temporanei (numero otto persone con disabilità).

Meritevole d'attenzione è stata la cura di quanti hanno operato all'interno della Comunità per prevenire ogni forma di contagio proveniente dall'esterno, con il risultato che nel corso del 2020 nessun episodio di Covid si è verificato in struttura.

Per cercare di evitare il contagio, la Comunità ha contato, con poche ma meritevoli eccezioni, quasi esclusivamente sui propri Operatori (la costituzione di gruppi/cluster di Utenti-Operatori nei Centri diurni ha bloccato sostanzialmente la possibilità per questi di dare supporto al Personale della Comunità).

Pur nella difficoltà della situazione sanitaria (paura e pericolo di contagio) e sociale (impossibilità ad uscire e ad accogliere parenti, amici e visitatori) il gruppo di residenti, con l'aiuto del Personale, ha sviluppato notevoli capacità di resilienza e di far gruppo.

Anche nel 2020 la retta alberghiera è rimasta immutata.

## **2. PROGETTI DI RESIDENZIALITÀ LEGGERA (COLIBRÌ, GRUPPO-GIOVANI...)**

Dopo un promettente avvio, il progetto Colibrì (fine-settimana c/o l'appartamento di Caonada di Montebelluna) si è fermato ad inizio marzo 2020 e non è stato più possibile riprenderlo. Oltre 50 le persone con disabilità (anche non utenti di VITA E LAVORO) che usufruivano del servizio. Sono rimaste bloccate pure le "settimane brevi" (da lunedì pomeriggio a venerdì mattina) per piccoli gruppi di persone con disabilità.

L'obiettivo è di ripartire quanto prima con l'apertura dell'appartamento, anche giovando dei risultati della vaccinazione antiCovid che sta coinvolgendo la maggior parte dei nostri Utenti ed Operatori.

## **3. APPARTAMENTI-COHOUSING DI CASTELFRANCO VENETO E DI VOLPAGO DEL MONTELLO**

Entrambi gli appartamenti, che la cooperativa ha in affitto (dall'AEEP – Azienda per l'Edilizia Economica e Popolare – quello di Castelfranco e da un privato nell'altro caso), sono stati occupati da due persone con disabilità ciascuno, nell'ambito del progetto "Voglio esserci anch'io" legato alla Legge 112/2016. Anche in questo caso ammirevole il lavoro svolto dal Personale per aiutare i quattro residenti, tre dei quali abituati a muoversi sul Territorio con discrete autonomie e buone relazioni, a vivere al meglio un periodo lungo di chiusura. Alcune difficoltà ci sono state, soprattutto in un caso, ma la Comunità Alloggio ha costituito, per un breve tempo, un contenitore efficace all'ansia/frustrazione di uno dei ragazzi.

## **4. PROGETTAZIONE NUOVO CENTRO DIURNO DI MONTEBELLUNA**

Vari ostacoli, emergenza Covid compresa, hanno impedito la conclusione della fase progettuale della struttura per il nuovo Centro diurno di Montebelluna in Via Feratine. Verso fine anno sono ripresi i contatti più stretti con lo Studio di progettazione (DBA PRO. S.p.A. da Santo Stefano di Cadore - BL) e si conta di terminare questa fase in tempi brevi.

## **5. RETE JOB**

Il progetto "Rete Job" (il cui obiettivo è quello di promuovere la formazione e l'addestramento delle persone con disabilità all'interno delle cooperative ed il loro successivo inserimento all'interno di un contesto aziendale) parimenti ad altri progetti ha risentito delle conseguenze della pandemia e della chiusura di una serie di attività industriali nel nostro Territorio.

Nel corso del 2020, e fino al mese di ottobre, l'educatrice responsabile del progetto ha gestito l'attività per n. otto persone con disabilità. In questo momento il progetto è in una fase di ridefinizione con l'ULSS per un rilancio per i prossimi anni.

## **6. RAMO "B" DELLA COOPERATIVA**

VITA E LAVORO è una cooperativa "plurima": con il ramo "A" gestisce tutti i servizi alla persona in convenzione con l'AULSS2 (Centri diurni, Comunità Alloggio, Colibrì, Co-housing e Stella Polare); con il ramo "B" (avviato nel 2018) gestisce una falegnameria c/o la struttura di Castelfranco Veneto dove sono occupati un falegname ed un lavoratore "svantaggiato".

Nel corso del 2020 vi è stato un calo della produzione dovuto ad una diminuzione degli ordini di oggettistica in legno da parte dei Centri diurni; ha retto parzialmente, invece, la produzione di cassette per le aziende coinvolte nel progetto "Cantina Solidale", progetto a cui la cooperativa partecipa in rete con altre tre cooperative della "sinistra Piave".

## 7. STELLA POLARE

Il progetto Stella Polare (ricordiamo che l'attività viene svolta c/o il Centro diurno di Asolo ed è rivolta a persone in età evolutiva che vivono situazioni di disagio legate a difficoltà nell'apprendimento, nelle relazioni interpersonali o a problematiche interne all'ambiente familiare) ha proposto percorsi educativi volti a migliorare nei giovani utenti le autonomie (anche quelle scolastiche), l'integrazione con il territorio di appartenenza, le competenze relazionali con l'altro, offrendo, nel contempo, un supporto per le famiglie nella gestione quotidiana dei loro figli.

Tra metà marzo e metà luglio 2020, il progetto è stato sospeso causa Covid, ed è ripreso poi con la consueta cadenza di due pomeriggi alla settimana. A fine 2020 i giovani coinvolti erano cinque, ma erano già presenti alcune richieste da parte di ULSS e Comuni per allargare nel 2021 il numero di utenti.

## 8. PRODUZIONE E VENDITA DI NOSTRI PRODOTTI DERIVANTI DALLE ATTIVITÀ EDUCATIVE DI LABORATORIO.

Nel 2020, l'ammontare complessivo delle vendite dei nostri prodotti è pari ad € 91.473,54.

Si espongono qui di seguito i dati che rilevano l'andamento del fatturato derivante dalle attività educative di laboratorio svolte presso i servizi gestiti dalla Cooperativa dal 2001 al 2020.

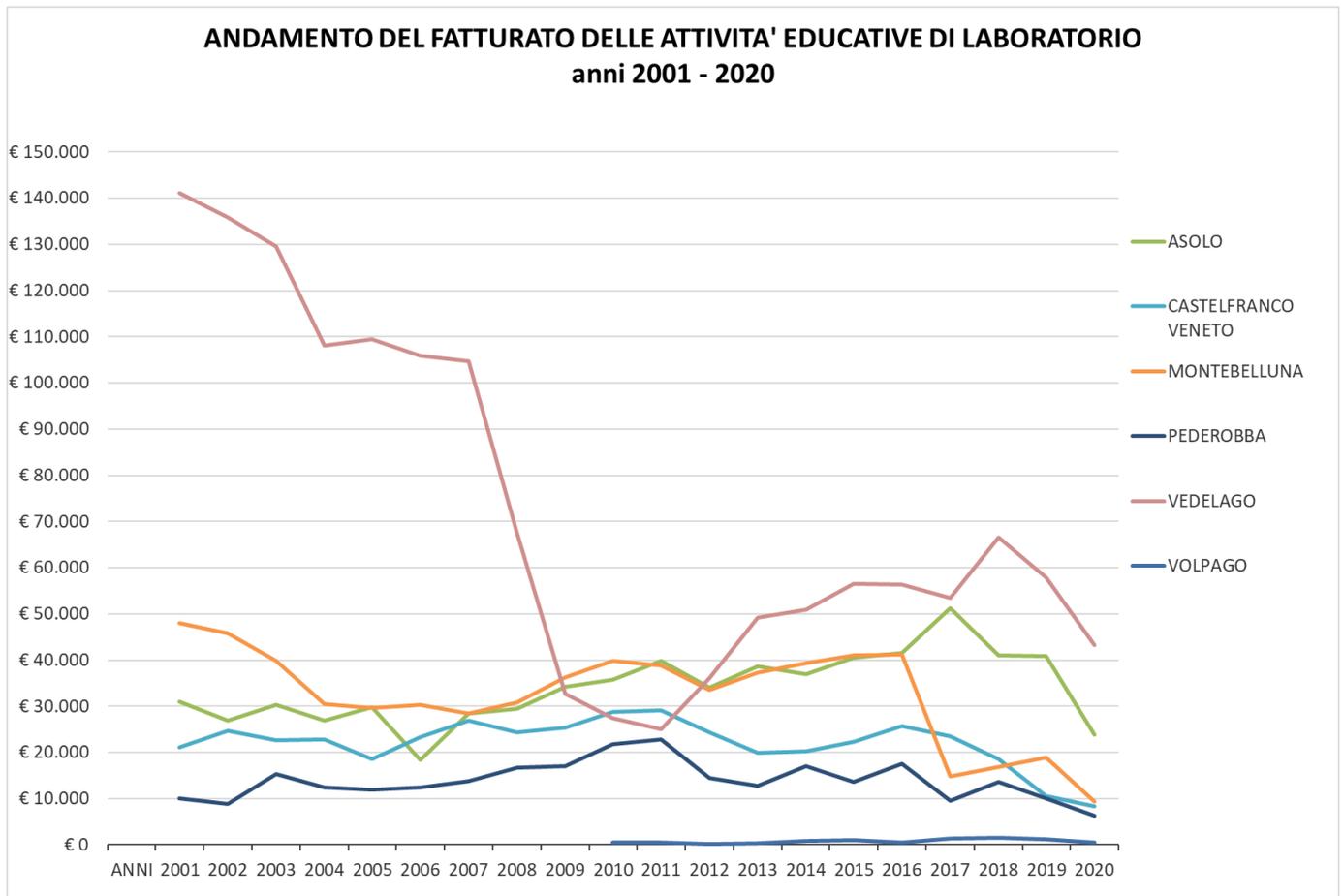
### LA TABELLA

| CENTRI ANNI | ASOLO       | CASTELFRANCO VENETO | MONTEBELLUNA | PEDEROBBA   | VEDELAGO     | VOLPAGO    | TOTALE       |
|-------------|-------------|---------------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| 2001        | € 31.035,86 | € 21.136,34         | € 48.015,10  | € 10.124,61 | € 141.147,82 |            | € 251.459,73 |
| 2002        | € 26.908,29 | € 24.702,44         | € 45.729,90  | € 8.926,72  | € 135.858,91 |            | € 242.126,26 |
| 2003        | € 30.314,65 | € 22.697,55         | € 39.860,50  | € 15.249,01 | € 129.475,16 |            | € 237.596,87 |
| 2004        | € 26.873,40 | € 22.775,21         | € 30.545,13  | € 12.436,56 | € 108.132,17 |            | € 200.762,47 |
| 2005        | € 29.732,39 | € 18.617,36         | € 29.625,60  | € 11.871,95 | € 109.427,93 |            | € 199.275,23 |
| 2006        | € 18.441,55 | € 23.319,16         | € 30.293,57  | € 12.430,12 | € 105.936,16 |            | € 190.420,56 |
| 2007        | € 28.389,30 | € 26.917,77         | € 28.506,88  | € 13.800,59 | € 104.604,52 |            | € 202.219,06 |
| 2008        | € 29.517,42 | € 24.417,38         | € 30.784,64  | € 16.595,44 | € 67.545,87  |            | € 168.860,75 |
| 2009        | € 34.144,66 | € 25.325,73         | € 36.312,92  | € 16.971,86 | € 32.662,53  |            | € 145.417,70 |
| 2010        | € 35.668,21 | € 28.723,34         | € 39.843,31  | € 21.712,18 | € 27.426,24  | € 443,49   | € 153.816,77 |
| 2011        | € 39.880,68 | € 29.104,96         | € 38.738,70  | € 22.772,81 | € 25.043,35  | € 505,22   | € 156.045,72 |
| 2012        | € 34.043,03 | € 24.290,34         | € 33.479,65  | € 14.506,76 | € 36.120,84  | € 133,80   | € 142.574,42 |
| 2013        | € 38.699,13 | € 19.910,94         | € 37.201,11  | € 12.765,65 | € 49.173,58  | € 330,46   | € 158.080,87 |
| 2014        | € 37.019,59 | € 20.274,25         | € 39.335,35  | € 16.967,16 | € 50.938,97  | € 809,84   | € 165.345,16 |
| 2015        | € 40.473,28 | € 22.305,21         | € 41.047,20  | € 13.672,82 | € 56.499,34  | € 975,41   | € 174.973,26 |
| 2016        | € 41.448,71 | € 25.619,03         | € 41.157,55  | € 17.606,13 | € 56.270,09  | € 572,37   | € 182.673,88 |
| 2017        | € 51.176,38 | € 23.411,46         | € 14.730,18  | € 9.539,35  | € 53.407,26  | € 1.325,18 | € 153.589,81 |
| 2018        | € 40.936,73 | € 18.535,58         | € 16.792,45  | € 13.697,82 | € 66.613,56  | € 1.604,92 | € 158.181,06 |
| 2019        | € 40.861,17 | € 10.525,81         | € 18.958,16  | € 9.970,06  | € 57.907,88  | € 1.163,19 | € 139.386,27 |
| 2020        | € 23.799,32 | € 8.401,24          | € 9.362,75   | € 6.238,34  | € 43.190,75  | € 481,14   | € 91.473,54  |

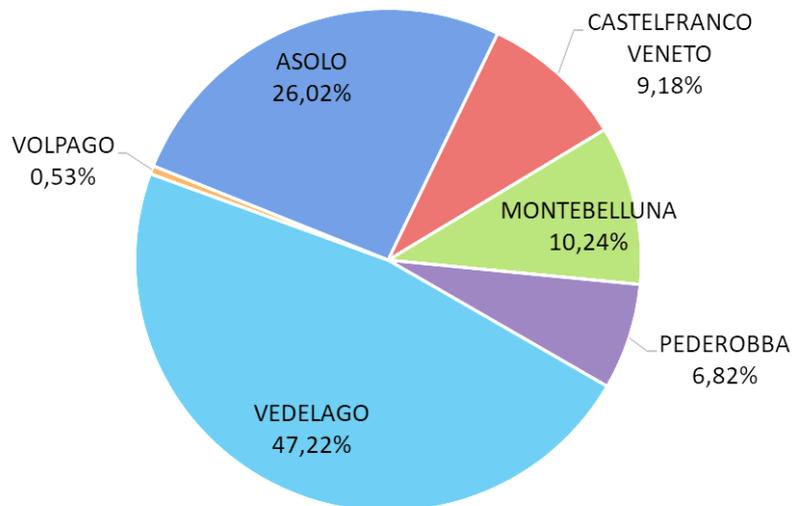
Si espone qui di seguito il dato derivante dalle attività lavorative ( falegnameria) svolte dal "Ramo B" della Cooperativa.

| ANNI | VITA E LAVORO<br>Ramo B | TOTALE      |
|------|-------------------------|-------------|
| 2019 | € 16.048,81             | € 16.048,81 |
| 2020 | € 14.174,75             | € 14.174,75 |

## IL GRAFICO



## RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEL FATTURATO DIVISO PER SERVIZI - anno 2020



Passiamo ora alla gestione ordinaria.

## RAPPORTI CON ASSOCIAZIONI E SCUOLE

Nella realizzazione delle attività hanno operato oltre al personale dipendente anche altre figure: i volontari e gli studenti in tirocinio lavorativo.

Nel 2020 è proseguita la preziosa collaborazione con l'Associazione Auser di Castelfranco Veneto al fine di fruire dell'opera dei loro volontari per le nostre attività, nell'ambito di un laboratorio di orticoltura e di piccole manutenzioni.

Nel 2020 abbiamo ospitato tirocinanti delle Scuole presso:

| <b>I Centri Diurni di:</b>      | <b>Numero</b> |
|---------------------------------|---------------|
| ASOLO                           | 7             |
| CASTELFRANCO VENETO             | 7             |
| MONTEBELLUNA                    | 4             |
| PEDEROBBA                       | 3             |
| VEDELAGO                        | 3             |
| <b>La Comunità Alloggio di:</b> | <b>Numero</b> |
| VOLPAGO DEL MONTELLO            | 2             |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>26</b>     |

Nel 2019 i tirocinanti erano stati 29.

## PERSONALE – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO 2020

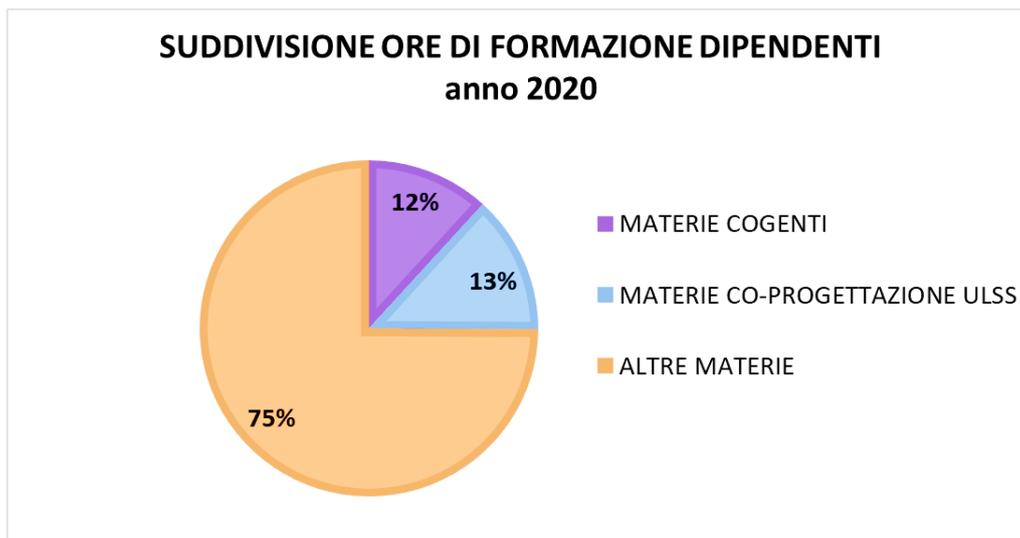
Nella Tabella seguente evidenziamo il peso che ha avuto la Formazione per il Personale della cooperativa nel corso del 2020. La Formazione è stata suddivisa in:

1. azioni formative cogenti (sicurezza, primo soccorso, antincendio ecc. obbligatorie per legge);
2. azioni formative nell'ambito del Sistema Disabilità (in co-progettazione con il Servizio Disabilità ed aperte a tutti i Servizi del Territorio che si occupano di disabilità) su tematiche educativo-assistenziali (ad esempio: "Gestione dei problemi comportamentali nelle persone con disabilità intellettiva");
3. azioni formative su materie varie (su tematiche educativo-assistenziali, sulla cultura dell'inclusione, sullo stato di salute psico-fisica delle persone con disabilità in relazione alla pandemia da Covid, ecc.); particolarmente importanti sono state, in quest'ambito, le videoconferenze formative messe a disposizione da parte del circuito di Immaginabili Risorse (come "I servizi per le persone con disabilità durante il Covid", "Ri-esistere", "Pedagogia della resilienza"... ) e della rete Linkedis (come "I servizi per le persone con disabilità durante il Covid-19") ai quali aderisce la cooperativa.

È evidente, anche solo con un superficiale confronto con l'anno precedente, come nel 2020 la formazione abbia sofferto un vistoso calo a seguito della pandemia e come non sia stato semplice sostituire le azioni formative "in presenza" con quelle on-line, non tanto per problemi a livello informatico (competenze, hardware ecc.), quanto per la difficoltà di staccare gli Operatori dai propri gruppi/cluster in una situazione così critica.

Si riporta qui di seguito una tabella riassuntiva delle ore di formazione effettuate nell'anno 2020 sulle materie sopra illustrate.

| MATERIA DI FORMAZIONE   | ORE        |
|---|------------|
| Materie cogenti   | 88         |
| Materie in co-progettazione con Servizio Disabilità – Distretto Asolo – AULSS2 Marca Trevigiana | 100        |
| Materie varie   | 562        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>750</b> |



Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto **“Dati sull'occupazione”** si precisa quanto segue.

La composizione del personale della società al 31.12.2020 è di n. 15 uomini e n. 71 donne.

Il turnover nell'anno è stato di n. 4 persone.

Si informa che la società ha adottato tutte le procedure richieste in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro volte al contenimento del contagio del virus e nello specifico:

- forme di lavoro agile (Smart working);
- sospensione delle gite ed attività ricreative con gli utenti;
- assunzione di protocolli di sicurezza anti-contagio attraverso la dotazione di DPI (mascherine e divisori), distanza minima ed utilizzo di igienizzanti;
- sanificazione dei luoghi e delle postazioni di lavoro;
- protocolli "speciali" per l'ingressi degli utenti, operatori e fornitori in azienda.

L'organo amministrativo nella consapevolezza di dover tutelare l'azienda dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale ha adottato tutte le azioni necessarie a garantire i flussi di cassa per lo svolgimento dell'attività.

## IL “SISTEMA QUALITÀ”

Dal 2002, è attivo in VITA E LAVORO un Sistema di Gestione per la Qualità (SGQ) per i seguenti campi di attività: “Progettazione e gestione di Servizi socio sanitari ed educativi semiresidenziali rivolti a persone con disabilità” (i Centri diurni). Dal 2011, l’ente di certificazione è RINA. Nel 2014 la Cooperativa ha aderito al progetto del Network Q.Re.S., che raggruppa oltre cinquanta cooperative venete e lombarde, con questi obiettivi:

- rendere più efficienti i Sistemi di Gestione per la Qualità delle aderenti attraverso la condivisione di un sistema integrato;
- favorire lo scambio dei reciproci know-how;
- garantire la sostenibilità dei costi della certificazione proponendo alle aderenti un sistema integrato che permetta di ottimizzare la spesa;
- favorire lo sviluppo di ulteriori iniziative interconsortili, attraverso l’iniziale esperienza legata alla certificazione.

Nel corso del 2018 vi è stato il passaggio dalla Norma internazionale UNI EN ISO 9001:2008 alla nuova Norma UNI EN ISO 2001:2015.

L’audit di Q.Re.S. alla cooperativa, in data 13.02.2020, ha avuto esito positivo e lo stesso è avvenuto, il 2 febbraio 2021, con l’audit dell’Ente certificatore, RINA: in entrambi gli audit sono state indicate delle azioni di miglioramento, ma nessuna non conformità.

## I CONTRIBUTI DEI COMUNI

Come negli anni decorsi, i Comuni soci hanno assegnato alla Cooperativa contributi in conto gestione per la promozione di iniziative che ci vedono sempre più presenti ed integrati nel territorio in cui operiamo, presso le Scuole, le Associazioni, le Biblioteche.

| COMUNE                  | IMPORTO CONTRIBUTO |
|-------------------------|--------------------|
| S.ZENONE DEGLI EZZELINI | € 250              |
| VOLPAGO DEL MONTELLO    | € 850              |
| POSSAGNO                | € 750              |
| <b>TOTALE</b>           | <b>€ 1.850</b>     |

## ALTRI DATI E CONSIDERAZIONI SULLA GESTIONE CORRENTE

Nel corso del 2020 il Consiglio d’Amministrazione ha condotto una gestione attenta e dinamica adottando tutti provvedimenti di competenza secondo i criteri dell’opportunità e della ragionevolezza avendo sempre presente l’obiettivo statutario che mette al primo posto l’interesse dell’utente.

Il personale della Cooperativa ha operato con professionalità e impegno per il raggiungimento degli obiettivi.

Il Consiglio si è riunito 10 volte adottando i provvedimenti opportuni e necessari in relazione alle esigenze, ai problemi ed alle difficoltà, agli imprevisti che via via si presentavano.

Il Presidente del CdA ha svolto la funzione di organo permanente della Cooperativa svolgendo quotidianamente e con una presenza prolungata l’azione di promozione, stimolo, controllo con una costante ricerca di miglioramento e di superamento degli aspetti critici, con l’attenzione rivolta innanzitutto al benessere degli utenti e allo sviluppo delle attività educative – lavorative e allo sviluppo delle attività della Cooperativa nel territorio.

I dati e le informazioni su detta gestione sono contenuti nella “Nota integrativa”.

## L'IMPEGNO GESTIONALE E PROGETTUALE

Posso assicurare che le modalità di saggia amministrazione dei precedenti Consigli di Amministrazione è stata mantenuta e sviluppata da quello in carica.

Ringrazio il Collegio Sindacale per l'attività svolta secondo il compito attribuito dalla legge e anche per l'utilissimo supporto sviluppato nelle scelte gestionali, attraverso la partecipazione al Consiglio d'Amministrazione.

La situazione complessiva della Cooperativa può consentire ulteriori interventi di miglioramento dei servizi e delle sedi, lo sviluppo e la concretizzazione di nuovi progetti investendo sulle risorse professionali ed economiche disponibili.

## IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI

L'impegno per il miglioramento dei servizi a favore degli utenti continuerà ad essere rivolto a tutti gli ambiti dal trasporto, alla mensa, alla riabilitazione, all'attività motoria.

## PRIVACY

La Cooperativa ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa europea in materia di privacy (Regolamento UE 2016/679).

## IL RISULTATO GESTIONALE DEI SERVIZI

Ai fini di rendere evidente il risultato gestionale dei servizi, presentiamo la seguente tabella che evidenzia quale sarebbe stato il risultato economico di gestione senza l'apporto dei costi e ricavi straordinari.

|  |          |
|--|----------|
| Contributi da Enti Pubblici e altri Enti                           | - 1.850  |
| Contributi da Ulss2 (ex Ulss8) e Regione Veneto per Pederobba      | - 14.582 |
| Contributo da Comune di Montebelluna per ristrutturaz. Villa Polin | -1.386   |
| Contributi da privati  | - 7.529  |
| Contributi ricevuti 5x1000   | - 23.177 |
| Interessi attivi   | - 5.540  |
| Sopravvenienze e plusvalenze attive                                | - 3.698  |
| Sopravvenienze e minusvalenze passive                              | 11.153   |
| Insussistenze passive  | 0        |
| Totale entrate non derivanti da attività per convenzione ULSS      | - 46.609 |
| Utile/Risultato contabile complessivo                              | 138.964  |
| Risultato gestione dei soli servizi in convenzione                 | 92.355   |

## IL RISULTATO TECNICO COMPLESSIVO

Il 2020 chiude con un utile di € 138.964.

Anche quest'anno il risultato economico è positivo. Consentirà di aumentare il patrimonio a complessivi € 2.051.087 che rappresenta la capacità della Cooperativa di affrontare eventuali esercizi economici negativi in tutta tranquillità.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva ricavi per € 2.916.471 rispetto a quelli dell'esercizio precedente pari ad € 3.030.252 ed un utile netto di € 138.964 rispetto all'utile dell'esercizio precedente pari a € 87.385.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € 14.773 al risultato lordo di € 153.737.

I più importanti accantonamenti sono stati:

- € 117.479 ai fondi di ammortamento;
- € 122.109 al fondo trattamento lavoro subordinato.

## CREDITO I.V.A.

Al 31.12.2020 risulta un credito I.V.A. nei confronti dell'Erario per complessivi € 41.763. Questo è dovuto ad un nuovo meccanismo di liquidazione dell'IVA denominato "split payment" introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 e viene applicato nei rapporti tra imprese private e pubblica amministrazione. Tale credito iva potrà essere compensato solo dopo la presentazione della dichiarazione annuale iva con apposizione del visto di conformità del nostro consulente fiscale.

## COMMENTO ED ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

Come emerge dai dati contabili, Vita e Lavoro presenta una situazione di liquidità e di solidità patrimoniale notevole che le permette di affrontare i nuovi impegni con fiducia.

Per una migliore visione della situazione generale, si riportano di seguito i principali dati economici, i principali dati patrimoniali ed alcune tabelle dove vengono esaminati alcuni indici di bilancio.

- **Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione**

Vengono di seguito analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico.

Tra i metodi di riclassificazione del bilancio si è ritenuto più utile per l'analisi della situazione complessiva della società procedere alla riclassificazione dello Stato patrimoniale tramite la riclassificazione finanziaria e, per il Conto economico, alla riclassificazione a valore aggiunto.

- **Stato Patrimoniale – Riclassificazione finanziaria**

|                                    | 01/01/2020 – 31/12/2020 | Var. %          | 01/01/2019 - 31/12/2019 | Var. %          | 01/01/2018 - 31/12/2018 |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Capitale investito</b>          |                         |                 |                         |                 |                         |
| <b>1) Attivo circolante</b>        |                         |                 |                         |                 |                         |
| 1.1) Liquidità immediate           | 2.269.939               | -2,76% ↓        | 2.334.338               | -3,10% ↓        | 2.408.931               |
| 1.2) Liquidità differite           | 555.484                 | 56,70% ↑        | 354.494                 | -32,55% ↓       | 525.550                 |
| 1.3) Rimanenze                     | 24.197                  | 0,02% ↑         | 24.192                  | -10,67% ↓       | 27.082                  |
| <b>Totale attivo circolante</b>    | <b>2.849.620</b>        | <b>5,03% ↑</b>  | <b>2.713.024</b>        | <b>-8,39% ↓</b> | <b>2.961.563</b>        |
| <b>2) Attivo immobilizzato</b>     |                         |                 |                         |                 |                         |
| 2.1) Immobilizzazioni immateriali  | 1.490.593               | -2,29% ↓        | 1.525.581               | 7,46% ↑         | 1.419.639               |
| 2.2) Immobilizzazioni materiali    | 1.479.617               | -3,69% ↓        | 1.536.239               | -0,78% ↓        | 1.548.252               |
| 2.3) Immobilizzazioni finanziarie  | 12.164                  | 0,00% ●         | 12.164                  | 9,45% ↑         | 11.114                  |
| <b>Totale attivo immobilizzato</b> | <b>2.982.374</b>        | <b>-2,98% ↓</b> | <b>3.073.984</b>        | <b>3,19% ↑</b>  | <b>2.979.005</b>        |
| <b>Totale capitale investito</b>   | <b>5.831.994</b>        | <b>0,78% ↑</b>  | <b>5.787.008</b>        | <b>-2,58% ↓</b> | <b>5.940.568</b>        |
| <b>Capitale acquisito</b>          |                         |                 |                         |                 |                         |
| 1) Passività correnti              | 1.076.998               | 3,82% ↑         | 1.037.361               | -0,49% ↓        | 1.042.459               |
| 2) Passività consolidate           | 2.703.910               | -4,58% ↓        | 2.833.740               | -7,72% ↓        | 3.070.766               |
| 3) Patrimonio netto                | 2.051.086               | 7,06% ↑         | 1.915.907               | 4,85% ↑         | 1.827.343               |
| <b>Totale capitale acquisito</b>   | <b>5.831.994</b>        | <b>0,78% ↑</b>  | <b>5.787.008</b>        | <b>-2,58% ↓</b> | <b>5.940.568</b>        |

- **Conto economico - Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)**

|   | 01/01/2020 - 31/12/2020 | Var. %           | 01/01/2019 - 31/12/2019 | Var. %           | 01/01/2018 - 31/12/2018 |
|---|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                              | 2.916.471               | -3,75% ↓         | 3.030.252               | 3,80% ↑          | 2.919.185               |
| + Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 43                      | 102,13% ↑        | -2.018                  | -930,45% ↓       | 243                     |
| + Variazione lavori in corso su ordinazione                           | 0                       |                  | 0                       |                  | 0                       |
| + Incrementi immobilizzazioni per lavori interni                      | 0                       |                  | 0                       |                  | 0                       |
| <b>Valore della produzione</b>  | <b>2.916.514</b>        | <b>-3,69% ↓</b>  | <b>3.028.234</b>        | <b>3,73% ↑</b>   | <b>2.919.428</b>        |
| - Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci          | 101.506                 | -18,36% ↓        | 124.334                 | -4,06% ↓         | 129.600                 |
| + Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 39                      | -95,53% ↓        | 872                     | -31,77% ↓        | 1.278                   |
| - Costi per servizi e per godimento beni di terzi                     | 605.874                 | -17,77% ↓        | 736.769                 | 11,41% ↑         | 661.296                 |
| <b>Valore aggiunto</b>  | <b>2.209.095</b>        | <b>1,98% ↑</b>   | <b>2.166.259</b>        | <b>1,83% ↑</b>   | <b>2.127.254</b>        |
| - Costo per il personale  | 1.940.533               | -2,74% ↓         | 1.995.197               | 3,48% ↑          | 1.928.114               |
| <b>Margine operativo lordo (MOL)</b>                                  | <b>268.562</b>          | <b>57,00% ↑</b>  | <b>171.062</b>          | <b>-14,10% ↓</b> | <b>199.140</b>          |
| - Ammortamenti e svalutazioni   | 117.479                 | 3,71% ↑          | 113.280                 | 6,99% ↑          | 105.879                 |
| - Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti                    | 10.000                  | N.D.             | 0                       | -100,00% ↓       | 30.000                  |
| <b>Reddito operativo</b>  | <b>141.083</b>          | <b>144,16% ↑</b> | <b>57.782</b>           | <b>-8,66% ↓</b>  | <b>63.261</b>           |
| + Altri ricavi e proventi   | 75.395                  | -29,95% ↓        | 107.633                 | 8,39% ↑          | 99.305                  |
| - Oneri diversi di gestione   | 29.151                  | 4,15% ↑          | 27.989                  | -53,26% ↓        | 59.887                  |
| + Proventi finanziari   | 5.540                   | -7,20% ↓         | 5.970                   | -28,18% ↓        | 8.313                   |
| + Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi                 | -39.130                 | 9,20% ↑          | -43.094                 | -3,27% ↓         | -41.729                 |
| <b>Reddito corrente</b>   | <b>153.737</b>          | <b>53,27% ↑</b>  | <b>100.302</b>          | <b>44,81% ↑</b>  | <b>69.263</b>           |
| + Proventi straordinari e rivalutazioni                               | 0                       |                  | 0                       |                  | 0                       |
| - Oneri straordinari e svalutazioni                                   | 0                       |                  | 0                       |                  | 0                       |
| <b>Reddito ante imposte</b>   | <b>153.737</b>          | <b>53,27% ↑</b>  | <b>100.302</b>          | <b>44,81% ↑</b>  | <b>69.263</b>           |
| - Imposte sul reddito   | 14.773                  | 14,37% ↑         | 12.917                  | -37,60% ↓        | 20.701                  |
| <b>Reddito netto</b>  | <b>138.964</b>          | <b>59,03% ↑</b>  | <b>87.385</b>           | <b>79,95% ↑</b>  | <b>48.562</b>           |

Si analizzano di seguito i principali indici della Cooperativa:

- **Indici di redditività**

Non sono stati analizzati poiché la società non svolge attività a scopo di lucro e pertanto gli stessi non sarebbero rappresentativi.

- **Indici di liquidità**

**Margine di Liquidità Primario (detto anche Margine di Tesoreria Secca o Acid Test)**

Misura in valore assoluto la capacità di estinguere i debiti a breve (entro i dodici mesi) utilizzando le liquidità immediate in valore assoluto.

| Grandezza                                | Provenienza  |  |  |
|--|--|--|--|
| Liquidità immediate - Passività correnti | Liquidità immediate (SP-ricl) - Passività correnti (SP-ricl) |  |  |
|  | <b>01/01/2020</b><br><b>31/12/2020</b>                       | <b>01/01/2019</b><br><b>31/12/2019</b> | <b>01/01/2018</b><br><b>31/12/2018</b> |
| Margine di Liquidità Primario            | 1.192.941 €  | 1.296.977 €                            | 1.366.472 €                            |

### **Indice di Liquidità Primario (detto anche Indice di Tesoreria Secca o Acid Test)**

Misura in termini percentuali la capacità di estinguere i debiti a breve (entro i dodici mesi) utilizzando le liquidità immediate in termini percentuali.

| Numeratore          |   | Denominatore       |  |
|---------------------|---|--------------------|--|
| Grandezza           | Provenienza                               | Grandezza          | Provenienza                              |
| Liquidità immediate | Liquidità immediate<br>( <i>SP-ricl</i> ) | Passività correnti | Passività correnti<br>( <i>SP-ricl</i> ) |

|                              | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 01/01/2018<br>31/12/2018 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Indice di Liquidità Primario | 210,77 %                 | 225,03 %                 | 231,08 %                 |

### **Margine di Liquidità Secondario (detto anche Margine di Tesoreria)**

Misura in valore assoluto la capacità di estinguere i debiti a breve (entro i dodici mesi) utilizzando le liquidità immediate e le liquidità differite, ossia tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze in valore assoluto.

| Grandezza  | Provenienza  |
|--|--|
| Liquidità immediate + Liquidità differite - Passività correnti | Liquidità immediate + Liquidità differite ( <i>SP-ricl</i> ) - Passività correnti ( <i>SP-ricl</i> ) |

|                                 | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 01/01/2018<br>31/12/2018 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Margine di Liquidità Secondario | 1.748.425 €              | 1.651.471 €              | 1.892.022 €              |

### **Indice di Liquidità Secondario (detto anche Indice di Tesoreria)**

Misura in termini percentuali la capacità di estinguere i debiti a breve (entro i dodici mesi) utilizzando le liquidità immediate e le liquidità differite, ossia tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze in termini percentuali.

| Numeratore                                   |   | Denominatore       |  |
|--|---|--------------------|--|
| Grandezza                                    | Provenienza   | Grandezza          | Provenienza                              |
| Liquidità immediate +<br>Liquidità differite | Liquidità immediate +<br>Liquidità differite ( <i>SP-ricl</i> ) | Passività correnti | Passività correnti<br>( <i>SP-ricl</i> ) |

|                                | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 01/01/2018<br>31/12/2018 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Indice di Liquidità Secondario | 262,34 %                 | 259,20 %                 | 281,50 %                 |

### **Capitale Circolante Netto**

Misura in valore assoluto la capacità di estinguere i debiti a breve (entro i dodici mesi) utilizzando tutto il capitale circolante.

| Grandezza  | Provenienza  |
|--|--|
| Liquidità immediate + Liquidità differite + Rimanenze - Passività correnti | Liquidità immediate + Liquidità differite + Rimanenze (SP-ricl) - Passività correnti (SP-ricl) |

|                           | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 01/01/2018<br>31/12/2018 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Capitale Circolante Netto | 1.772.622 €              | 1.675.663 €              | 1.919.104 €              |

### **Indice di Disponibilità**

Misura in termini percentuali la capacità di estinguere i debiti a breve (entro i dodici mesi), utilizzando tutto il capitale circolante.

| Numeratore  |   | Denominatore       |                              |
|---|---|--------------------|------------------------------|
| Grandezza   | Provenienza   | Grandezza          | Provenienza                  |
| Liquidità immediate +<br>Liquidità differite +<br>Rimanenze | Liquidità immediate +<br>Liquidità differite +<br>Rimanenze (SP-ricl) | Passività correnti | Passività correnti (SP-ricl) |

|                         | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 01/01/2018<br>31/12/2018 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Indice di Disponibilità | 264,59 %                 | 261,53 %                 | 284,09 %                 |

- **Indici di struttura finanziaria ed indebitamento**

|  | 2020   | 2019    | 2018    | 2017   | 2016   |
|--|--------|---------|---------|--------|--------|
| <b>rapporto debiti fin./mezzi propri</b>     | 93,86% | 110,92% | 127,03% | 66,71% | 73,10% |
| debiti finanziari/patrimonio netto           |        |         |         |        |        |
| <b>rapporto di indebitamento</b>             | 48,42% | 52,59%  | 55,95%  | 40,02% | 42,23% |
| debiti finanziari/(debiti finanziari + p.n.) |        |         |         |        |        |
| <b>indice di indipendenza finanziaria</b>    | 35,17% | 33,11%  | 30,76%  | 36,97% | 36,51% |
| patrimonio netto/totale attivo               |        |         |         |        |        |
| <b>incidenza ofin sul fatturato</b>          | 1,78%  | 1,18%   | 2,10%   | 0,32%  | 0,26%  |
| oneri finanziari netti/fatturato             |        |         |         |        |        |
| <b>Coverage</b>                              | 3,88   | 3,70    | 2,09    | 8,51   | 20,98  |
| reddito operativo/oneri finanziari           |        |         |         |        |        |
| <b>Coverage monetario</b>                    | 5,90   | 6,75    | 3,76    | 17,52  | 30,36  |
| MOL/oneri finanziari                         |        |         |         |        |        |

- **Indici di gestione del capitale circolante**

|  | 2020    | 2019    | 2018    | 2017    | 2016    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>durata dilazione clienti - gg.</b>    | 55,87   | 28,38   | 61,15   | 71,82   | 61,15   |
| crediti commerciali/(vendite nette/365)  |         |         |         |         |         |
| <b>durata dilazione fornitori - gg.</b>  | 79,65   | 70,95   | 58,33   | 119,93  | 80,14   |
| debiti commerciali/(acquisti m.p./365)   |         |         |         |         |         |
| <b>durata giacenza magazzino - gg.</b>   | 0,01    | -0,23   | 0,03    | 0,22    | -0,60   |
| rimanenze/(vendite/365)                  |         |         |         |         |         |
| <b>durata ciclo del circolante - gg.</b> | -23,77  | -42,81  | -2,80   | -47,88  | -19,59  |
| durata (crediti+magazzino-fornitori)     |         |         |         |         |         |
| <b>incidenza NWC sul fatturato</b>       | -42,58% | -43,50% | -41,01% | -40,10% | -38,21% |
| nwc/vendite                              |         |         |         |         |         |

- **Analisi dei Costi**

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

| Descrizione                                   | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>costi relativi alla gestione operativa</b> | 2.677.063  | 2.884.288  | 2.778.897  | 2.745.478  | 2.737.682  |
| costo per il personale                        | 1.940.533  | 1.995.197  | 1.928.114  | 1.912.913  | 1.923.162  |
| costo per materie prime, sussidiarie          | 101.506    | 124.334    | 129.600    | 128.263    | 132.264    |
| costo per servizi                             | 582.063    | 714.760    | 638.357    | 611.329    | 602.759    |
| costo per godimento beni di terzi             | 23.811     | 22.009     | 22.939     | 52.547     | 52.883     |
| oneri diversi di gestione                     | 29.150     | 27.988     | 59.887     | 40.426     | 26.614     |

- **Analisi dei Ricavi**

I ricavi realizzati sono stati di Euro 2.991.866

| Descrizione                     | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2018       | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ricavi</b>                   | <b>2.991.866</b> | <b>3.137.885</b> | <b>3.018.490</b> | <b>2.910.888</b> | <b>2.975.837</b> |
| ricavi da vendite e prestazioni | 2.916.471        | 3.030.252        | 2.919.185        | 2.805.590        | 2.773.817        |
| altri ricavi e proventi         | 75.395           | 107.633          | 99.305           | 105.298          | 202.020          |

- **Analisi degli Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni                       | Dimissioni | Spostamenti/<br>giroconti | Acquisizioni<br>dell'esercizio |
|--|------------|---------------------------|--------------------------------|
| terreni e fabbricati                   | -          |                           |                                |
| impianti e macchinari                  | -          |                           |                                |
| attrezzature industriali e commerciali | -          | 7.009                     | 7.368                          |
| altri beni                             | -          | 36.493                    | 14.788                         |
| Software                               | -          |                           | 180                            |
| Concessioni e lic.                     | -          |                           | 720                            |
| altri costi pluriennali                | -          |                           |                                |
| migliorie su beni di terzi             | -          |                           |                                |
| migliorie su beni di terzi in corso    | -          |                           |                                |

Le dimissioni sono indicate al valore di acquisto dei beni dismessi.

La società ha effettuato tali investimenti prevalentemente al fine di sostituire beni obsoleti e non più funzionanti e per dotare le Unità Operative di mobili ed arredi e di attrezzature informatiche utili per le attività a distanza con gli utenti.

## CONCLUSIONE

Ringraziamo coloro che con la loro professionalità, passione e dedizione hanno consentito il raggiungimento degli obiettivi che ci eravamo insieme posti sul piano educativo/lavorativo: i nostri utenti, le loro famiglie per il sostegno datoci, i Coordinatori e le équipes dei Centri, la Coordinatrice dell'Unità Amministrativa e le impiegate, i componenti il Consiglio d'Amministrazione e il Collegio Sindacale.

Ringraziamo infine ed in particolar modo i Comuni di Castelfranco Veneto, Montebelluna, Vedelago e l'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana che ci concedono in comodato ed in uso gratuito i loro immobili per dare ospitalità ai nostri utenti.

Propongo quindi l'approvazione del bilancio consuntivo anno 2020 che si chiude con un utile di esercizio pari ad € 138.964 e propongo l'accantonamento del 30% dell'utile a riserva legale pari ad € 41.689, ai sensi dell'art. 16 dello statuto, del 3% dell'utile pari ad € 4.169 al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, ai sensi dell'art. 11, c. 4 della legge n. 59/1992 e l'accantonamento della quota restante pari ad € 93.106 alla riserva indivisibile.

*Montebelluna, 21.04.2021*

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Tessaro Sonia

**BILANCIO AL 31.12.2020**  
**E**  
**NOTA INTEGRATIVA**



## **VITA E LAVORO SOC.COOP.SOC.ONLUS**

**Codice fiscale 01245940265 – Partita iva 01245940265  
VIA PIAVE 13 - 31044 MONTEBELLUNA TV  
Numero R.E.A 152023 Numero albo cooperativeA152023  
Registro Imprese di TREVISO n. 01245940265  
Capitale Sociale € 25.278,00 i.v.**

### **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

| <b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>   | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>                                   |                   |                   |
| I) PARTE GIA' RICHIAMATA   | 0                 | 0                 |
| II) PARTE DA RICHIAMARE  | 0                 | 0                 |
| <b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |                   |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI  |                   |                   |
| 3) Diritti di brevetto industriali e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 180               | 307               |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 480               | 147               |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   | 22.714            | 22.714            |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali  | 1.467.219         | 1.502.413         |
| <b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>1.490.593</b>  | <b>1.525.581</b>  |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI   |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati  | 1.410.575         | 1.452.075         |
| 2) Impianti e macchinari   | 6.045             | 7.825             |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 15.220            | 17.205            |
| 4) Altri beni  | 47.777            | 59.134            |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  | <b>1.479.617</b>  | <b>1.536.239</b>  |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE  |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in:  |                   |                   |
| db) altre imprese  | 9.894             | 9.894             |
| <b>1 Totale Partecipazioni</b>   | <b>9.894</b>      | <b>9.894</b>      |
| <b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>   | <b>9.894</b>      | <b>9.894</b>      |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>   | <b>2.980.104</b>  | <b>3.071.714</b>  |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                   |                   |
| I) RIMANENZE   |                   |                   |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo   | 15.655            | 15.694            |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                     | 2.735             | 3.809             |
| 4) Prodotti finiti e merci   | 5.807             | 4.689             |
| <b>I TOTALE RIMANENZE</b>  | <b>24.197</b>     | <b>24.192</b>     |
| <b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| II) CREDITI VERSO:   |                   |                   |
| 1) Clienti:  |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo  | 457.997           | 243.993           |
| <b>1 TOTALE crediti verso clienti</b>  | <b>457.997</b>    | <b>243.993</b>    |
| 5-bis) Crediti tributari:  |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo  | 69.615            | 80.265            |
| <b>5-bis TOTALE crediti tributari</b>  | <b>69.615</b>     | <b>80.265</b>     |
| 5-quater) verso altri:   |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo  | 13.401            | 10.598            |
| b) esigibili oltre esercizio successivo  | 2.270             | 2.270             |
| <b>5-quater TOTALE verso altri</b>   | <b>15.671</b>     | <b>12.868</b>     |
| <b>II TOTALE CREDITI VERSO</b>   | <b>543.283</b>    | <b>337.126</b>    |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizzazioni)                                      | 0                 | 0                 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE   |                   |                   |
| 1) Depositi bancari e postali  | 2.261.129         | 2.328.777         |
| 3) Danaro e valori in cassa  | 8.810             | 5.561             |
| <b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>  | <b>2.269.939</b>  | <b>2.334.338</b>  |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>  | <b>2.837.419</b>  | <b>2.695.656</b>  |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   | <b>14.471</b>     | <b>19.638</b>     |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>  | <b>5.831.994</b>  | <b>5.787.008</b>  |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>   | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                   |                   |
| I) Capitale   | 25.278            | 26.440            |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni                                    | 0                 | 0                 |
| III) Riserve di rivalutazione   | 0                 | 0                 |
| IV) Riserva legale  | 425.910           | 399.695           |
| V) Riserve statutarie   | 1.096.490         | 1.037.943         |
| VI) Altre riserve:  |                   |                   |
| v) Altre riserve di capitale  | 364.444           | 364.444           |
| <b>VI TOTALE Altre riserve:</b>   | <b>364.444</b>    | <b>364.444</b>    |
| VII) Riserve per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi                  | 0                 | 0                 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                                       | 0                 | 0                 |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio  | 138.964           | 87.385            |
| Perdita ripianata nell'esercizio  | 0                 | 0                 |
| X) Riserva negativa per azioni in portafoglio                               | 0                 | 0                 |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>2.051.086</b>  | <b>1.915.907</b>  |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>  |                   |                   |
| 4) Altri fondi  | 49.746            | 0                 |
| <b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                    | <b>49.746</b>     | <b>0</b>          |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>                      | <b>933.657</b>    | <b>910.050</b>    |
| <b>D) DEBITI</b>  |                   |                   |
| 4) Debiti verso banche  |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo                                     | 207.361           | 204.054           |
| b) esigibili oltre esercizio successivo                                     | 1.717.807         | 1.920.990         |
| <b>4 TOTALE Debiti verso banche</b>   | <b>1.925.168</b>  | <b>2.125.044</b>  |
| 7) Debiti verso fornitori   |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo                                     | 158.016           | 170.135           |
| b) esigibili oltre esercizio successivo                                     | 2.700             | 2.700             |
| <b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>                                      | <b>160.716</b>    | <b>172.835</b>    |
| 12) Debiti tributari  |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo                                     | 52.049            | 41.723            |
| <b>12 TOTALE Debiti tributari</b>   | <b>52.049</b>     | <b>41.723</b>     |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale              |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo                                     | 65.809            | 77.242            |
| <b>13 TOTALE debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>65.809</b>     | <b>77.242</b>     |
| 14) Altri debiti  |                   |                   |
| a) esigibili entro esercizio successivo                                     | 214.373           | 152.086           |
| <b>14 TOTALE Altri debiti</b>   | <b>214.373</b>    | <b>152.086</b>    |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>  | <b>2.418.115</b>  | <b>2.568.930</b>  |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>  | <b>379.390</b>    | <b>392.121</b>    |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                                  | <b>5.831.994</b>  | <b>5.787.008</b>  |

| CONTO ECONOMICO  | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|--|------------------|------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 2.916.471        | 3.030.252        |
| 2) Variaz. delle riman. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 43               | 2.018            |
| 5) Altri ricavi e proventi:  |                  |                  |
| a) contributi in c/esercizio   | 6.043            | 2.329            |
| b) altri ricavi e proventi   | 69.352           | 105.304          |
| 5 TOTALE altri ricavi e proventi   | 75.395           | 107.633          |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>2.991.909</b> | <b>3.135.867</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                           | 101.506          | 124.334          |
| 7) per servizi   | 582.063          | 714.760          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 23.811           | 22.009           |
| 9) per il personale:   |                  |                  |
| a) salari e stipendi   | 1.418.452        | 1.461.599        |
| b) oneri sociali   | 391.296          | 409.566          |
| c) trattamento di fine rapporto  | 122.109          | 118.094          |
| e) altri costi   | 8.676            | 5.938            |
| 9 TOTALE costi per il personale:   | 1.940.533        | 1.995.197        |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:   |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                 | 35.887           | 36.203           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                   | 71.800           | 77.077           |
| d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.  |                  |                  |
| d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)   | 9.792            | 0                |
| d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.                                  | 9.792            | 0                |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni  | 117.479          | 113.280          |
| 11) variaz.delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci       | 39               | 872              |
| 12) accantonamenti per rischi  | 10.000           | 0                |
| 14) oneri diversi di gestione  | 29.151           | 27.989           |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>2.804.582</b> | <b>2.998.441</b> |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>                           | <b>187.327</b>   | <b>137.426</b>   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari:   |                  |                  |
| d) proventi finanziari diversi dai precedenti                                      |                  |                  |
| d5) da altri   | 5.540            | 5.970            |
| d TOTALE proventi finanziari diversi dai precedenti                                | 5.540            | 5.970            |
| 16 TOTALE altri proventi finanziari  | 5.540            | 5.970            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da:   |                  |                  |
| e) debiti verso altri  | 39.130           | 43.094           |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari                                       | 39.130           | 43.094           |
| <b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                     | <b>33.590</b>    | <b>37.124</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE</b>                       |                  |                  |
| <b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                     | <b>153.737</b>   | <b>100.302</b>   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate            |                  |                  |
| a) imposte correnti  | 14.773           | 12.917           |
| 20 TOTALE imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate      | 14.773           | 12.917           |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio   | 138.964          | 87.385           |

| <b>RENDICONTO FINANZIARIO – METODO INDIRETTO</b>  | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |                   |                   |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |                   |                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 138.964           | 87.385            |
| Imposte sul reddito   | 14.773            | 12.917            |
| Interessi passivi/(attivi)  | 33.590            | 37.124            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 187.327           | 137.426           |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |                   |                   |
| Accantonamenti ai fondi   | 132.109           | 118.094           |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 107.687           | 113.280           |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 239.796           | 231.374           |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 427.123           | 368.800           |
| Variazioni del capitale circolante netto  |                   |                   |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (5)               | 2.890             |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (214.065)         | 214.144           |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 3.933             | 43.551            |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 5.167             | (866)             |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (15.146)          | (17.528)          |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 8.820             | (84.704)          |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (211.296)         | 157.487           |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 215.827           | 526.287           |
| Altre rettifiche  |                   |                   |
| Interessi incassati/(pagati)  | (31.175)          | (34.992)          |
| (Imposte sul reddito pagate)  | -                 | (26.137)          |
| (Utilizzo dei fondi)  | 39.746            | (30.000)          |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (53.251)          | (92.619)          |
| Totale altre rettifiche   | (44.680)          | (183.748)         |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 171.147           | 342.539           |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |                   |                   |
| Immobilizzazioni materiali  |                   |                   |
| (Investimenti)  | (31.031)          | (70.377)          |
| Disinvestimenti   | 61                | 787               |
| Immobilizzazioni immateriali  |                   |                   |
| (Investimenti)  | (1.098)           | (143.499)         |
| Immobilizzazioni finanziarie  |                   |                   |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |                   |                   |
| (Investimenti)  | -                 | (1.050)           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (32.068)          | (214.139)         |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |                   |                   |

| <b>RENDICONTO FINANZIARIO – METODO INDIRETTO</b>                | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Mezzi di terzi  |                   |                   |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche             | 3.307             | 3.248             |
| (Rimborso finanziamenti)  | (203.183)         | (204.010)         |
| Mezzi propri  |                   |                   |
| Aumento di capitale a pagamento                                 | 206               | 930               |
| (Rimborso di capitale)  | (1.187)           | (1.704)           |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                       | (2.621)           | (1.457)           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)           | (203.478)         | (202.993)         |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (64.399)          | (74.593)          |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |                   |                   |
| Depositi bancari e postali                                      | 2.328.777         | 2.402.762         |
| Danaro e valori in cassa  | 5.561             | 6.169             |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 2.334.338         | 2.408.931         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |                   |                   |
| Depositi bancari e postali                                      | 2.261.129         | 2.328.777         |
| Danaro e valori in cassa  | 8.810             | 5.561             |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 2.269.939         | 2.334.338         |

Come previsti dall'Oic 10 e dall'art. 2425-ter del Codice civile la società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio della Cooperativa con le variazioni della situazione finanziaria. Pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui la società ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché dei relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che è stato adottato il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostituito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. Si segnala che la voce "dividendi ed acconti su dividendi pagati" accoglie il pagamento del 3% dell'utile maturato dell'esercizio precedente effettuato al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione come previsto dalla normativa in vigore e deliberato dall'assemblea dei soci della Cooperativa in sede di approvazione del bilancio e destinazione dell'utile.

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento/decremento delle disponibilità liquide deriva principalmente dai flussi che si sono generati nelle rispettive aree.

# NOTA INTEGRATIVA – PARTE INIZIALE

## PREMESSA

Signori Soci,

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

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Rendiconto finanziario;
4. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.. i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

## ATTIVITÀ SVOLTA

La Cooperativa opera prevalentemente nel settore dei servizi socio sanitari, in convenzione con l'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana attraverso l'erogazione di servizi ai soggetti con disabilità personali, famigliari dei soci fruitori o cittadini dei Comuni soci con esigenze educative e di integrazione sociale. Per quanto riguarda l'attività svolta nel corso del 2020 si rinvia alla relazione sulla gestione che forma parte integrante del presente bilancio e né da esauriente illustrazione.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis 1 codice civile.

È stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera e per esporre i criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari ai sensi della L.59/92 e quelli seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'art. 2545 c.c.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'Ordinamento nazionale dal D. Lgs. N. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. N. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale, dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico e dell'art. 2424-ter per il rendiconto finanziario. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi ove possibile, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- i criteri di rilevazione adottati per la redazione del bilancio sono qui di seguito illustrati nelle singole voci di bilancio e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile che tengono conto ove applicabili dei principi e delle raccomandazioni pubblicate dall'Organismo Italiano Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB.

## **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE**

Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario e si comunica che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

### **Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente, non si riscontra alcun impatto in quanto non è stato effettuato alcun cambiamento nell'adozione dei principi contabili.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E DI ADATTAMENTO**

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi ed ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

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

Nel corso del 2020, in seconda convocazione, con assemblea straordinaria del 25/09/2020 a rogito del Notaio Marco Tottolo con studio in Castelfranco Veneto rep. 17.836 racc. 11.041 la nostra società ha deliberato l' "adozione di nuovo Statuto Sociale" con adeguamento di quello esistente alle nuove norme in materia di società cooperative e la proroga della durata della società al 31 (trentuno) dicembre 2070 (duemilasettanta). Sono restati fermi la ragione sociale e la sede. Oltre alle modifiche apportate all'art. 5 – Soci Cooperatori come indicato nella Relazione sulla Gestione, un altro importante cambiamento è quello previsto all'art. 31 relativo alle modalità di composizione del Consiglio di Amministrazione.

## NOTA INTEGRATIVA – ATTIVO

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

### IMMOBILIZZAZIONI

In particolare si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio:

- I costi ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 3 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.
- Le concessioni, licenze, marchi e simili sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 3 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.
- Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con quote dipendenti dalla durata del contratto. 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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 24.726  | 740   | 22.714  | 1.678.998                          | 1.727.178                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 24.419  | 593   | -   | 176.585                            | 201.597                             |
| Valore di bilancio                | 307   | 147   | 22.714  | 1.502.413                          | 1.525.581                           |
| Variazioni nell'esercizio         |   |   |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 180   | 720   | -   | -                                  | 900                                 |
| Ammortamento dell'esercizio       | 307   | 387   | -   | 35.194                             | 35.888                              |
| Totale variazioni                 | (127)   | 333   | -   | (35.194)                           | (34.988)                            |
| Valore di fine esercizio          |   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 24.906  | 1.460   | 22.714  | 1.678.998                          | 1.728.078                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 24.726  | 980   | -   | 211.778                            | 237.484                             |
| Valore di bilancio                | 180   | 480   | 22.714  | 1.467.219                          | 1.490.593                           |

**Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno:**

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno" pari ad € 180 è dovuta alla spesa sostenute per:

- Unità Operativa di Volpago:
  - acquisto di licenza Office per PC per € 90;
- Unità Amministrativa:
  - acquisto di licenza Office per PC € 90.

**Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili:**

L'incremento della voce " Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili:" pari ad € 720 è dovuta alla spesa sostenute per:

- Unità Amministrativa:
  - acquisto aggiornamento licenza programma gestionale Arca Evolution – ordini elettronici Peppol per € 720.

**Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:**

Le immobilizzazioni immateriali in corso non hanno subito variazioni in quanto i lavori di progettazione del nuovo Centro Diurno di Montebelluna, come da delibera del 19.03.2019 di incarico da parte del Consiglio di Amministrazione alla Ditta DBA Progetti S.p.A. di Santo Stefano di Cadore (BL), non sono ancora arrivati ad una redazione definitiva del progetto in linea con il budget definito dalla Cooperativa in fase di gara.

**Altre Immobilizzazioni immateriali:**

Si segnala che tra le "altre immobilizzazioni immateriali" è iscritto per il valore netto contabile di € 1.247.850 il diritto di proprietà superficaria per la durata di 99 anni, a decorrere dal 15 settembre 2004 sul fabbricato ad uso assistenziale-sanitario sito nel comune di Volpago del Montello (TV) ed della relativa area scoperta ad uso pertinenziale acquistato dalla Fondazione "Il Nostro Domani onlus" di Silea, ove ha sede la Comunità Alloggio "Casa dei Giacinti" con rogito del Notaio Marco Tottolo con studio in Castelfranco Veneto Rep. 14389 racc. 8701.

L'acquisto del diritto di superficie con scadenza originaria di novantanove anni a decorrere dal 2004, anno di acquisto del diritto da parte della Fondazione "Il Nostro Domani Onlus", prevede che allo scadere del termine il Comune di Volpago del Montello diventerà proprietario di tutte le opere sopra eseguite. Ai fini di maggior chiarezza si precisa che il diritto di superficie, comprensivo degli oneri accessori è stato pertanto iscritto tra le "altre immobilizzazioni immateriali" nel rispetto dell'OIC 16, Oic 24 e dal Documento n.16 del Irdced ed è stato ammortizzato a quote costanti in funzione della durata legale del contratto essendo a tempo determinato per n. 85 anni. Ai fini di una maggior chiarezza si informa che qualora il diritto di superficie fosse stato ammortizzato in 33 anni, il risultato di esercizio sarebbe stato pari ad € 118.349 al netto delle imposte.

Ciò premesso il valore netto contabile delle "altre immobilizzazioni immateriali" è così determinato:

|   |                    |
|---|--------------------|
| - Migliorie e manutenzione dell'immobile sito in Vedelago                         | € 127.142          |
| - Migliorie e manutenzione dell'immobile sito in Montebelluna "Villa Polin"       | € 77.513           |
| - Migliorie e manutenzione dell'immobile sito in Volpago del Montello             | € 10.638           |
| - Diritto di superficie Immobile sito in Volpago del Montello "Casa dei Giacinti" | € 1.247.850        |
| - Altri oneri pluriennali Pederobba   | € 4.076            |
| TOTALE  | <u>€ 1.467.219</u> |

## **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto 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.

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

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di quote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dimessi durante l'esercizio.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti.

Sulla base di quanto disposto dall'Oic 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore del terreno sui quali insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state utilizzate le aliquote che rispecchiamo il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermati dalla realtà aziendale e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate per le singole categorie di cespiti:

- Terreni e fabbricati - 3 %
- Impianti - 15 %
- Impianti di allarme - 30%
- Impianto di aspirazioni - 15 %
- Macchinari ed Attrezzature ind.li e comm.li - 15 %
- Attrezzature agricole - 9 %

Altri beni:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio - 12%
- Macchine elettromecc. d'ufficio - 20%
- Autocarri/Autoveicoli - 25 %
- Beni inferiori € 516 - 100 %

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

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

I Contributi pubblici in conto impianti sono stati rilevati in conformità all'OIC 16 in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva e rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economici "A altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in apposita voce dei risconti passivi.

## **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non vi sono operazioni di leasing.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 1.767.474            | 61.566                 | 173.823                                | 565.741                          | 2.568.604                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 315.399              | 53.741                 | 156.618                                | 506.607                          | 1.032.365                         |
| Valore di bilancio  | 1.452.075            | 7.825                  | 17.205                                 | 59.134                           | 1.536.239                         |
| Variazioni nell'esercizio   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | -                      | 7.368                                  | 14.789                           | 22.157                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | 220                                    | 6.757                            | 6.977                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 41.500               | 1.780                  | 9.133                                  | 19.389                           | 71.802                            |
| Totale variazioni   | (41.500)             | (1.780)                | (1.985)                                | (11.357)                         | (56.622)                          |
| Valore di fine esercizio  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 1.767.474            | 61.566                 | 174.183                                | 544.038                          | 2.547.261                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 356.899              | 55.520                 | 158.962                                | 496.261                          | 1.067.642                         |
| Valore di bilancio  | 1.410.575            | 6.045                  | 15.220                                 | 47.777                           | 1.479.617                         |

La voce "**Terreni e fabbricati**" non è stata movimentata nell'esercizio.

Ai sensi dell'OIC 16 si comunica che il valore dei fabbricati non incorpora anche il valore del terreno che è stato rilevato analiticamente in base al costo di acquisto. Il dettaglio della voce si compone come di seguito specificato:

|                                   | TERRENI | FABBRICATI | COSTRUZIONI LEGGERE |
|-----------------------------------|---------|------------|---------------------|
| Costo                             | 380.000 | 1.383.323  | 4.151               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0       | 352.748    | 4.151               |
| Valore di bilancio                | 380.000 | 1.030.575  | 0                   |

Il costo storico di tali beni è da imputare a:

- costruzioni leggere per un importo di € 4.151 completamente ammortizzate;
- n.1 terreno situato nel Comune di Pederobba sul quale è stata costruita la nuova struttura per il Centro Diurno per persone con disabilità per € 380.000 ultimata nel 2012;
- n.1 immobile detenuto nel comune di Pederobba dove è situato il Centro Diurno iscritto nel presente bilancio al costo di costruzione per un importo pari ad € 1.383.323.

Non sono state eseguite rettifiche di valore.

La voce "**Impianti e macchinario**" non ha subito alcuna variazione.

La voce "**Attrezzature industriali e commerciali**" è stata incrementata per i seguenti acquisti:

1. Unità Operativa di Asolo:

- acquisto lavatrice ed asciugatrice per l'attività di lavanderia interna per un totale di € 573;
- acquisto elettrodomestici cucina (piano cottura-frigorifero-lavastoviglie) per locali barchessa per un totale di € 1.098;

2. Unità Operativa di Montebelluna:

- acquisto di una carrozzina leggera per gli utenti per € 214;

3. Unità Operativa di Vedelago:

- acquisto di una lavatrice per € 246;
- acquisto di un forno microonde per € 107;

4. Unità Operativa di Volpago del Montello:

- n. 5 deumidificatori portatili per € 1.639;
- n. 1 lavasciuga pavimenti per € 2.690;
- n. 1 rasaerba ed n. 1 decespugliatore per un totale di € 800;

Tale voce è stata decrementata per le seguenti dismissioni:

Unità Operativa di Volpago del Montello:

- dismissione della lavasciuga per pavimenti obsoleta per un costo storico di € 2.470;
  - dismissione di n. 2 rasaerba non più funzionanti per un costo storico di € 777;
- e di ulteriori dismissioni di cespiti obsoleti riepilogati nelle tabelle sotto riportate.

La voce "**Altri beni**" è stata incrementata per i seguenti acquisti:

1. Unità Operativa di Asolo:

- acquisto di n. 1 televisore per € 314;
- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;
- acquisto di mobili cucina per locale sito in barchessa per un totale di € 1.918;

2. Unità Operativa di Castelfranco Veneto:

- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;

3. Unità Operativa di Castelfranco Veneto – gruppo appartamento co-housing:

- acquisto di un'autovettura usata (a sostituzione dell'auto rottamata a seguito di incidente stradale) per le attività con gli utenti per € 7.975;

4. Unità Operativa di Montebelluna:

- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;
- acquisto arredi da giardino per un totale di € 311;

5. Unità Operativa di Pederobba:

- acquisto di n. 1 tablet per gli utenti per € 139;
- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;
- acquisto di n. 1 telefono portatile per € 20,00;

6. Unità Operativa di Vedelago:

- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;
- acquisto di mobili arredi necessari a seguito della ristrutturazione della sede del Centro Diurno per un totale di € 1.200;

7. Unità Operativa di Vedelago – progetto Rete job:

- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;

8. Unità Operativa di Volpago del Montello:

- acquisto di n. 1 tablet per € 139;
- acquisto di n. 1 UPS per € 120;
- acquisto di in computer portatile per € 670;
- acquisto di n. 1 telefono cellulare per di € 104;

### 9. Unità Amministrativa:

- acquisto di un computer portatile per € 670;
- acquisto di un computer per € 580.

Tale voce è stata decrementata per le seguenti dismissioni:

#### 1. Unità Operativa di Asolo:

- dismissione multifunzione per un costo storico di € 1.180;
- dismissione di n. 2 televisori per un valore storico di € 125;

#### 2. Unità Amministrativa:

- dismissione di n. 2 distruggidocumenti per un costo storico di € 400;
- dismissione multifunzione per un costo storico di € 4.200;

#### 3. Unità Operativa di Volpago del Montello:

- dismissione di n. 1 UPS per un valore storico di € 145;
- dismissione di una fotocopiatrice per un valore storico di € 1.200

e di ulteriori dismissioni di cespiti obsoleti riepilogati nelle tabelle sotto riportate.

A completamento si evidenzia pertanto che nel 2020 si è provveduto a rottamare cespiti obsoleti rientranti nelle precedenti categorie sopra indicate, non più utilizzabili e completamente ammortizzati come di seguito specificato:

| CODICE CESPITE      | DESCRIZIONE CESPITE                               |
|---------------------|---|
| 240.03.050.2001     | ARMADIO 1000H C/P. BATT. METALLO GRIG             |
| 240.03.042.2000     | ARMADIO 1200X470X1550H IN METALLO BEIGE           |
| 240.03.043.2000     | ARMADIO 1800X470X2000H IN METALLO BEIGE           |
| 240.03.038.1998     | ARMADIO 900X470X1450H LEGNO GRIGIO/NERO           |
| 240.03.039.1998     | ARMADIO 900X470X1450H LEGNO GRIGIO/NERO           |
| 240.03.052.2002     | ARMADIO METAL 3P C/PORTE BATT. C/SERRAT.          |
| 240.03.040.1998     | MOBILE SPOGL. 1050X350X1800H GRIGIO 3/P           |
| 240.03.010.1989     | SCAFFALE IN LAMIERA COLORATA C/RIPIANI            |
| 240.03.011.1989     | SCAFFALE IN LAMIERA COLORATA C/RIPIANI            |
| 240.03.009.1989     | LAVELLO INOX 140X70X85H APERTO                    |
| 240.03.009.2007.2   | LAVELLO INOX 140X70X85H-agg.chiusura              |
| <b>TOTALE N. 10</b> | <b>MOBILI</b>                                     |
| 240.08.176.2018     | DIVANO 2 POSTI GIALLO E ROSSO N.2                 |
| <b>TOTALE N. 2</b>  | <b>DIVANI</b>                                     |
| 240.02.018.1999     | LETTO SINGOLO C/MATERASSO BLU/LEGNO               |
| <b>TOTALE N. 1</b>  | <b>LETTI</b>                                      |
| 240.08.069.2018     | POLTRONCINA GIREVOLE IN TESSUTO C/BRACCIOLI+RUOTE |
| 240.08.070.2018     | POLTRONCINA SENZA BRACCIOLI RIVESTITA TESSUTO     |
| 240.02.017.1999     | SEDIA IN LEGNO BLU/LEGNO                          |
| 240.02.073.2004     | SEDIA ISO/LEDA C/TAVOLETTA ROSSA N.16 di 26       |
| 240.02.035.1999     | SEDIE FISSE C/4 GAMBE IN TESSUTO BLU N.4 di 9     |
| 240.02.034.1999     | SEDIE GIREVOLI IN TESSUTO BLU N. 7 DI N. 8        |
| 240.02.057.2001.2   | SEDIE MOD. 9150 E 9150/40 - agg. 6 BRACC          |
| 240.02.057.1999     | SEDIE MOD. 9150 E 9150/40 N.7 DI N.30             |

| CODICE CESPITE       | DESCRIZIONE CESPITE                      |
|----------------------|--|
| 235.08.004.2017/2014 | TELEFONO CELLULARE HUAWEI Y330 COL.BLK   |
| 235.08.002.2013      | TELEFONO CELLULARE NOKIA C201 COL.SILVER |
| 235.02.002.2010      | TELEFONO PORTATILE PANASONIC KX-TG1311   |
| 235.01.003.2010      | TELEFONO PORTATILE SIEMENS E490          |
| 235.01.004.2011      | TELEFONO PORTATILE SIEMENS E490          |
| 230.05.026.2003      | TELEFONO PORTATILE SIEMENS GIGASET A200  |
| 230.02.002.1993      | TELEFONO PORTATILE SUPERFONE CT 505 HSI  |
| <b>TOTALE N. 7</b>   | <b>TELEFONI</b>                          |
| 230.03.022.2003      | PC 2.4MHZ P4 HP 256MB 40GB WIN XP PROF   |
| 230.01.020.2003.2    | PC 2.66MHZ P4 HP - agg. MASTERIZZ. HP    |
| 230.05.022.2003.2    | PC 2.66MHZ P4 HP - agg.MASTERIZZ. HP     |
| 230.01.020.2003      | PC 2.66MHZ P4 HP 256MB 40GB WIN XP PROF  |
| 230.05.022.2003      | PC 2.66MHZ P4 HP 256MB 40GB WIN XP PROF  |
| 230.01.033.2007      | PC DC1.8MHZ P HP 1000MB WIN XP PROF      |
| 230.02.032.2008      | PC DC1.8MHZ P HP 1000MB WIN XP PROF      |
| 230.04.036.2008      | PC DC1.8MHZ P HP 1000MB WIN XP PROF      |
| 230.08.004.2009      | PC DC2.5MHZ P HP 2GB 160GB WIN XP PRO    |
| 230.03.032.2007.2    | PC DC3.0MHZ P HP - agg. MASTERIZZ.       |
| 230.01.030.2007      | PC DC3.0MHZ P HP 1000MB WIN XP PROF      |
| 230.03.032.2007      | PC DC3.0MHZ P HP 1000MB WIN XP PROF      |
| 230.05.030.2007      | PC DC3.0MHZ P HP 1000MB WIN XP PROF      |
| 230.05.049.2015/2007 | PC DC3.40MHZ P_RUGBY 2GB 250GBx2         |
| 230.05.049.2015/07.2 | PC DC3.40MHZ P_RUGBY-agg.BACKUP          |
| 230.03.041.2010      | PC DDUO3.0MHZ P HP 3000MB WIN XP PROF    |

| CODICE CESPITE       | DESCRIZIONE CESPITE                      |
|----------------------|--|
| 240.02.079.2005      | SEDIE SALLY CROMATA FAGGIO NAT. N. 6     |
| <b>TOTALE N. 43</b>  | <b>SEDIE</b>                             |
| 190.03.018.2010      | ASPIRAPOLVERE CMI NTS 1250 -20X          |
| 190.09.001.2010      | ASPIRAPOLVERE MIELE MOD. S381 PARKETT    |
| <b>TOTALE N. 2</b>   | <b>ASPIRAPOLVERI</b>                     |
| 180.02.030.2013      | AVVITATORE ASAKI                         |
| 180.02.013.2004      | BILANCIA PESAPERSONE LAICA COL. BIANCO   |
| 190.08.019.2018      | CARRELLO BIANCHERIA ACCIAIO INOX         |
| 200.02.016.2014      | DECESPUGLIATORE A SCOPPIO CMI            |
| 180.02.024.2007      | FERRO DA STIRO ST510 KENWOOD VAP.INOX    |
| 190.08.004.2009/2004 | FORNO ELETTRICO COMBI DE LONGHI 30 LT.   |
| 200.03.002.1983      | INCUBATRICE PULCOVA                      |
| 190.02.014.2006      | PIASTRA ELETTR. MOD.3P PARKER BIANCA     |
| 180.03.004.2003      | PIROGRAFO PYRO MASTER APA                |
| 190.03.015.2005      | ROBOT KALEO 1/MANGO 6760                 |
| 240.03.069.2010      | TENDE INTERNE SCORREVOLI - N.7           |
| 240.03.068.2010      | TENDE INTERNE VENEZIANE MM 25 - N.5      |
| 190.03.008.1998      | VAPORELLA POLTI 3000 ECO PRO ASPIR.      |
| 180.01.002.1994      | CASCO X PC FUNZIONALE ART.607/F C/PERCUS |
| 180.01.017.2004      | CASCO X PC FUNZIONALE MIS. 2             |
| <b>TOTALE N. 15</b>  | <b>PICCOLE ATTREZZATURE</b>              |
| 180.03.001.1987      | COMPRESSORE FIAC FX 90 C/2 PISTOLE       |
| <b>TOTALE N. 1</b>   | <b>COMPRESSORE</b>                       |
| 190.03.007.1997      | LAVASTOVIGLIE ARISTARCO PASSPORT 50.32   |
| 190.01.001.1985      | LAVASTOVIGLIE ELETROBAR MOD. 600         |
| 190.04.008.2009      | LAVATRICE ZOPPAS P710                    |
| <b>TOTALE N. 3</b>   | <b>ELETTRODOMESTICI</b>                  |
| 230.08.002.2010.2    | TELEVISORE ATLANTIC - agg. decoder       |
| 230.03.003.1994      | TELEVISORE ATLANTIC 21" ASTOR            |
| 230.08.002.2009/1994 | TELEVISORE ATLANTIC 21" ASTOR            |
| 230.08.010.2009      | VIDEOLETTORE DVD TREVI C/DECODER         |
| 230.03.005.1994      | VIDEOREGISTRATORE VHS 4 T. PANASONIC     |
| 230.03.006.1994      | VIDEOREGISTRATORE VHS ORION 12V VP 300R  |
| <b>TOTALE N. 6</b>   | <b>TV E ACCESSORI</b>                    |
| 230.01.025.2004      | FAX BROTHER MOD. 8070                    |
| 230.03.028.2004      | FAX BROTHER MOD. 8070                    |
| 230.04.026.2004      | FAX BROTHER MOD. 8070                    |
| <b>TOTALE N. 3</b>   | <b>FAX</b>                               |

| CODICE CESPITE       | DESCRIZIONE CESPITE                      |
|----------------------|--|
| 230.03.041.2014.2    | PC DDUO3.0MHZ P HP 3000MB-agg.HD 500 GB  |
| 230.03.041.2014.3    | PC DDUO3.0MHZ P HP 3000MB-agg.PCI CARD   |
| <b>TOTALE N. 12</b>  | <b>PC</b>                                |
| 230.01.021.2003      | VIDEO LCD 17" SAMSUNG SYNCMASTER 172V    |
| 230.08.005.2009      | VIDEO LCD 19" ASUS VB191T                |
| 230.04.034.2007      | VIDEO LCD 19" BENQ FP91G+ SILVER         |
| 230.06.056.2007      | VIDEO LCD 19" BENQ FP91G+ SILVER         |
| <b>TOTALE N. 4</b>   | <b>VIDEO PC</b>                          |
| 230.02.035.2009      | MULTIFUNZIONE OLIVETTI D COPIA 18 MF     |
| 230.02.051.2015      | STAMPANTE GETTO CANON PRIXMA IP 7250     |
| 230.05.044.2013      | STAMPANTE GETTO CANON PRIXMA IP 7250     |
| <b>TOTALE N. 3</b>   | <b>STAMPANTI</b>                         |
| 230.01.040.2010      | HDD ESTERNO 3,5" 500GB USB NILOX         |
| 230.03.040.2010      | HDD ESTERNO 3,5" 500GB USB NILOX         |
| 230.04.046.2010      | HDD ESTERNO 3,5" 500GB USB NILOX         |
| 230.03.023.2003      | MODEM ESTERNO V92 BOTTICELLI WEB 56K     |
| 230.04.019.2002      | MODEM ESTERNO V92 BOTTICELLI WEB 56K     |
| 230.06.033.2003      | MASTERIZZ. EST. 40/12/40 USB2 FRISBY 2   |
| 230.03.022.2003.2    | MASTERIZZATORE INT. HP 48X12X48          |
| 230.06.038.2003      | REGISTRATORE MICROCASSETTE SONY M 800V   |
| 230.01.046.2012      | ROUTER ADSL2+2 MOD TP-LINK               |
| 230.04.055.2014      | ROUTER/MODEM ADSL TRENDNET 2/2           |
| 230.05.039.2011      | ROUTER/MODEM ADSL WIRELESS LINKSYS       |
| 230.06.067.2011      | ROUTER/MODEM ADSL WIRELESS LINKSYS       |
| 230.08.021.2011      | ROUTER/MODEM ADSL WIRELESS LINKSYS       |
| 230.05.046.2013      | ROUTER/MODEM TRENDNET ADSL2/2+           |
| 230.04.028.2005      | SCANNER CANON 5000F - 5200F              |
| 230.01.016.2000      | SCANNER EPSON PERFECTION 610 "ECONOMICO" |
| 230.08.016.2009/2007 | SCANNER HP G4010                         |
| 230.01.036.2008      | SWITCH 3COM 10/100 8 PORTE               |
| 230.02.025.2006      | UPS 1000 VA POWERMUST USB                |
| 230.03.051.2016      | UPS 620 VA APC                           |
| 230.08.026.2014      | UPS APC BACK VA 350                      |
| 230.04.054.2014      | UPS APC SMC 1500I                        |
| <b>TOTALE N. 22</b>  | <b>MINUTERIA PC</b>                      |

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

### **Partecipazioni valutate al costo**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore ad eccezione delle seguenti che sono state svalutate (art. 2426 n. 3). Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti di opzione o altri privilegi. Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito. Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Di seguito si riporta il dettaglio.

|                            | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio |                                 |                       |
| Costo                      | 9.894                           | 9.894                 |
| Valore di bilancio         | 9.894                           | 9.894                 |
| Variazioni nell'esercizio  |                                 |                       |
| Valore di fine esercizio   |                                 |                       |
| Costo                      | 9.894                           | 9.894                 |
| Valore di bilancio         | 9.894                           | 9.894                 |

### **Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni verso imprese controllate**

Non ve ne sono.

#### **Partecipazioni verso altre imprese non controllate né collegate**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione; nel corso dell'esercizio non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate, oltre a normali rapporti commerciali.

Nessuna rivalutazione, ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000, è stata effettuata sulla partecipazione in imprese controllate e altre.

Le partecipazioni in "Altre imprese" si riferiscono alle partecipazioni nelle seguenti Società:

- **Società N.O.I.** Nuovi Orizzonti Informatici Società Cooperativa Sociale-Onlus  
con sede legale in Via del Credito N. 5 - 31033 Castelfranco Veneto (TV):  
quota posseduta € 5.165;
- **Consorzio Provinciale INTESA-CCA** Società Cooperativa Sociale Consortile  
con sede legale in Via Marchesi n.7 - 31057 Silea (TV):  
quota posseduta € 4.458;
- **Organizzazione produttori Ortofrutticoli Veneto S.c.a.**  
con sede legale in Via Bellini n.2- 31059 Zero Branco (TV):  
quota posseduta € 258;
- **CONAI** Consorzio nazionale Imballaggi  
con sede in Viale dell'Astronomia n.30 - Roma:  
quota posseduta € 13.

## ATTIVO CIRCOLANTE

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'**attivo circolante** alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 2.837.419 ed è composto dalle seguenti voci:

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Descrizione                         | 31.12.2020 |
| Rimanenze                           | 24.197     |
| Crediti                             | 543.283    |
| Attività finanziarie non immobiliz. |            |
| Disponibilità liquide               | 2.269.939  |
| Totale attivo circolante            | 2.837.419  |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Le Rimanenze di Magazzino costituite da materie prime, sussidiarie, di consumo, semilavorati acquisiti e merci giacenti a fine esercizio sono iscritte al costo di acquisto. Il valore così ottenuto non differisce sostanzialmente dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio. I prodotti finiti, semilavorati e prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti.

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

|                            | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | Prodotti finiti e merci | Totale rimanenze |
|----------------------------|---|---|-------------------------|------------------|
| Valore di inizio esercizio | 15.694                                  | 3.809   | 4.689                   | 24.192           |
| Variazione nell'esercizio  | (39)                                    | (1.074)   | 1.118                   | 5                |
| Valore di fine esercizio   | 15.655                                  | 2.735   | 5.807                   | 24.197           |

## **Crediti**

I Crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo dei crediti.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti sono portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Non si rinvengono crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine.

### **Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

|                                  | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|---|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio       | 243.993   | 80.265  | 12.868  | 337.126  |
| Variazione nell'esercizio        | 214.004   | (10.650)  | 2.803   | 206.157  |
| Valore di fine esercizio         | 457.997   | 69.615  | 15.671  | 543.283  |
| Quota scadente entro l'esercizio | 457.997   | 69.615  | 13.401  | 541.013  |
| Quota scadente oltre l'esercizio | -   | -   | 2.270   | 2.270  |

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

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

| Area geografica                                       | ITALIA  | Totale  |
|---|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 457.997 | 457.997 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 69.615  | 69.615  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 15.671  | 15.671  |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 543.283 | 543.283 |

Prevalgono i crediti vantati nei confronti dell'area della provincia di Treviso, zona giudicata a basso rischio d'insolvenza. Non vi sono crediti in valuta.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

|                               |             |              |
|-------------------------------|-------------|--------------|
| Crediti verso clienti         | Euro        | 505.886      |
| - Fondo svalutaz. Crediti     | Euro        | - 47.315     |
| - Note di credito da emettere | <u>Euro</u> | <u>- 574</u> |
| Voce C.II.1                   | Euro        | 457.997      |

La composizione della clientela è tale per cui vi è una situazione di "dipendenza commerciale" verso l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana, principale committente della Cooperativa. Qualora l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana dovesse cambiare le politiche di intervento socio sanitarie e la Cooperativa non fosse più in grado di adeguarsi, si presenterebbe il rischio che la stessa non riesca più a raggiungere i propri fini istituzionali.

Il saldo del fondo svalutazione comprende il fondo fiscalmente riconosciuto ex art. 106 Tuir, pari a € 6.992 e il fondo non fiscalmente riconosciuto per € 40.323

Il fondo fiscalmente riconosciuto, esistente all' 1 gennaio 2020 non è stato utilizzato in quanto nel corso del 2020 non si sono verificati fenomeni di insolvenza.

La movimentazione, costituita da incrementi e utilizzi dei fondi in oggetto, è pertanto la seguente:

|                   |      |        |
|-------------------|------|--------|
| Saldo al 1.1.2019 | Euro | 37.523 |
| Incrementi        | Euro | 9.792  |
| Decrementi        | Euro | 0      |
| Saldo 31.12.2020  | Euro | 47.315 |

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato alle posizioni ritenute da svalutare come di seguito specificato nella presente nota integrativa.

I crediti verso clienti di ammontare rilevante, al lordo del relativo F.do Svalutazione crediti, al 31/12/2020 sono così costituiti:

| Codice Bilancio                  | Descrizione                                     |                 |                    |
|----------------------------------|---|-----------------|--------------------|
| A C 20 010                       | Clienti: : esigibili entro esercizio successivo |                 |                    |
| Descrizione                      | Consistenza Iniziale                            | Variazione      | Consistenza Finale |
| CLIENTI ITALIA                   | 106.255   | 3.591           | 109.846            |
| ULSS 8                           | 174.087   | 47.168          | 221.255            |
| FATTURE DA EMETTERE              | 1.491   | 173.293         | 174.784            |
| F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI | -37.523   | -9.792          | -47.315            |
| NOTE CREDITO DA EMETTERE         | -316  | -257            | -573               |
| Arrotondamento                   | 0   |                 |                    |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>243.993</b>                                  | <b>-214.004</b> | <b>457.997</b>     |

Si evidenzia che l'importo delle fatture da emettere è relativo a:

- fatturazione di prodotti e lavorazione effettuate nel periodo natalizio;
- corrispettivi GSE;
- corrispettivi per la gestione dei servizi resi verso Ulss fatturati nel 2021 a seguito di approvazione dei relativi rendiconti.

Per il 2020 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno adeguare il Fondo Rischi su Crediti in quanto ci sono alcune posizioni incagliate: la prima, rilevante, è relativa al pagamento della retta da parte di un utente per la quale l'ADS sta provvedendo allo sblocco dei relativi fondi, avendo presentato istanza al giudice tutelare; per le ulteriori posizioni di minore importo, per le quali si potrebbero presentare dei rischi per il pagamento, la Cooperativa ha già provveduto ad inviare il sollecito. Non è stato ceduto alcun credito quindi non esiste alcun rischio di regresso.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le seguenti poste:

| Codice Bilancio       | Descrizione   |            |                    |
|-----------------------|---|------------|--------------------|
| A C 20 052            | Crediti tributari: esigibili entro esercizio successivo |            |                    |
| Descrizione           | Consistenza Iniziale                                    | Incrementi | Consistenza Finale |
| ERARIO C/IVA IN COMP. | 0   | 24.136     | 24.136             |
| ERARIO C/IRES         | 7.081   | -3.541     | 3.540              |

| Descrizione                | Consistenza Iniziale | Incrementi     | Consistenza Finale |
|----------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| ERARIO IMP. SOST. RIV. TFR | 306                  | -130           | 176                |
| ERARIO C/IVA               | 71.400               | -29.637        | 41.763             |
| REGIONI C/IRAP             | 38                   | -38            | 0                  |
| ALTRI DEBITI TRIBUTARI     | 1.440                | -1.440         | 0                  |
| Arrotondamento             | 0                    | 0              | 0                  |
| <b>TOTALE</b>              | <b>80.265</b>        | <b>-10.650</b> | <b>69.615</b>      |

La voce C.II.5 - quater) "Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo" comprende i seguenti crediti non commerciali:

| Codice Bilancio      | Descrizione  |              |                    |
|----------------------|--|--------------|--------------------|
| A C 20 054           | verso altri : esigibili entro esercizio successivo |              |                    |
| Descrizione          | Consistenza Iniziale                               | Variazione   | Consistenza Finale |
| INPS C/RIMBORSI      | 594  |              | 594                |
| INAIL C/RIMBORSI     |  | 576          | 576                |
| ANTICIPI A FORNITORI | 3.232  | -2.245       | 987                |
| CREDITI DIVERSI      | 4.229  | 3.933        | 8.162              |
| INAIL C/CONTRIBUTI   | 2.543  | 539          | 3.082              |
| Arrotondamento       | 0  | 0            | 0                  |
| <b>TOTALE</b>        | <b>10.598</b>                                      | <b>2.803</b> | <b>13.401</b>      |

Si evidenzia che nella voce Crediti verso "altri (circ.): esigibili entro esercizio successivo" pari ad € 13.401 è compresa la voce "Crediti diversi" per un importo di € 8.162, che comprende i seguenti crediti non commerciali:

- Crediti per interessi attivi € 20;
- Crediti vari € 167;
- Crediti verso clienti € 1.491;
- Crediti per turismo in rete € 185
- Crediti per contributi € 6.299.

Nei crediti per contributi è stato inserito il credito per sanificazione per un importo di € 4.449. Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende i seguenti crediti non commerciali:

| Codice Bilancio  | Descrizione   |            |                    |
|------------------|---|------------|--------------------|
| A C 02 050       | Altri (circ.): esigibili oltre esercizio successivo |            |                    |
| Descrizione      | Consistenza Iniziale                                | Variazione | Consistenza Finale |
| ALTRI DEP. CAUZ. | 2.270   | 0          | 2.270              |
| Arrotondamento   | 0   | 0          | 0                  |
| <b>TOTALE</b>    | <b>2.270</b>  | <b>0</b>   | <b>2.270</b>       |

Il saldo dei depositi cauzionali attivi € 2.270 così costituito:

- € 1.050 al versamento di n. 3 mesi di affitto all' AEEP – Azienda per l'Edilizia Economica e Popolare di Castelfranco Veneto, come previsto dal contratto di locazione stipulato per l'appartamento sito a Castelfranco Veneto in Via N. Bordignon n. 4/D – Complesso Canaletto – nel quale è stato attivato un progetto di co-housing per persone con disabilità in collaborazione con l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana-Distretto di Asolo ed il Comune di Castelfranco Veneto;
- € 150 per deposito cauzionale Telecom;

- € 1.050 per deposito cauzionale affitto appartamento Volpago del Montello;
- € 10 per deposito cauzionale chiavette caffè;
- € 10 per deposito cauzionale tessere carburante.

**Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale, ed i saldi dei c/c bancari sono riconciliati con i rispettivi saldi dell'estratto conto delle Banche.

|                            | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.328.777                  | 5.561                          | 2.334.338                    |
| Variazione nell'esercizio  | (67.648)                   | 3.249                          | (64.399)                     |
| Valore di fine esercizio   | 2.261.129                  | 8.810                          | 2.269.939                    |

Il saldo del conto C.IV. 1) rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

| Codice Bilancio | Descrizione  |                 |                    |
|-----------------|--|-----------------|--------------------|
| A C 04 010      | DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali |                 |                    |
| Descrizione     | Consistenza Iniziale                               | Variazione      | Consistenza Finale |
| BANCA C/C       | 2.328.777  | - 67.648        | 2.261.129          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2.328.777</b>                                   | <b>- 67.648</b> | <b>2.261.129</b>   |

Il saldo del conto C.IV. 3) rappresenta l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio di cui si presenta il dettaglio:

| Codice Bilancio | Descrizione                                |              |                    |
|-----------------|--|--------------|--------------------|
| A C 04 030      | DISPONIBILITA' LIQUIDE: Danaro e val.cassa |              |                    |
| Descrizione     | Consistenza Iniziale                       | Variazione   | Consistenza Finale |
| DENARO IN CASSA | 5.561                                      | 3.249        | 8.810              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>5.561</b>                               | <b>3.249</b> | <b>8.810</b>       |

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

|                            | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 19.638          | 19.638                         |
| Variazione nell'esercizio  | (5.167)         | (5.167)                        |
| Valore di fine esercizio   | 14.471          | 14.471                         |

Le voci Ratei e Risconti attivi hanno subito le seguenti variazioni:

| Codice Bilancio | Descrizione                    |            |          |
|-----------------|--------------------------------|------------|----------|
| A D 00 020      | Ratei e risconti: Ratei attivi |            |          |
| Descrizione     | Saldo anno precedente          | Variazione | Saldo    |
| RATEI ATTIVI    | 0                              | 0          | 0        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0</b>                       | <b>0</b>   | <b>0</b> |

Per quanto riguarda i Risconti attivi, dato il loro ammontare, si ritiene necessario fornire il dettaglio della loro composizione:

| Codice Bilancio             | Descrizione                             |               |               |
|-----------------------------|---|---------------|---------------|
| A D 00 020                  | Ratei e risconti: Altri risconti attivi |               |               |
| Descrizione                 | Saldo anno precedente                   | Variazione    | Saldo         |
| RISCONTI ATTIVI             | 7.482                                   | -2.745        | 4.737         |
| RISC.ATT.PLUR.MUTUO VOLPAGO | 8.555                                   | -1.222        | 7.333         |
| COSTI ANTICIPATI            | 3.601                                   | -1.200        | 2.401         |
| <b>TOTALE</b>               | <b>19.638</b>                           | <b>-5.167</b> | <b>14.471</b> |

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## NOTA INTEGRATIVA – PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, pari ad Euro 25.278, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 979 azioni ordinarie pari ad € 25 cadauna ed ha subito le seguenti variazioni:

- Azioni sottoscritte soci nuovi n. 7;
- Azioni rimborsate soci receduti n. 13;
- Azioni da rimborsare soci receduti n. 8;
- Azioni da rimborsare soci Comuni receduti n.10;
- Azioni rimborsate ai soci da ristorno utile 2016 n. 4, da ristorno utile 2017 n. 4 e da ristorno utile 2018 n. 12;
- Azioni da rimborsare ai soci da ristorno utile 2018 n.1.

In merito al numero dei soci sono intervenute le seguenti modifiche e movimentazioni che si riassumono qui di seguito:

- numero di soci al 31.12.2019 era pari a 409;
- numero dei soci dimessi in corso d'anno ammonta a 23;
- numero di nuovi soci ammessi in corso d'anno ammonta a 7;

pertanto il numero dei soci al 31.12.2020 è pari a 393.

### Variazioni voci di patrimonio netto

|  | Capitale | Riserva legale | Riserve statutarie | Varie altre riserve | Totale altre riserve | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|--|----------|----------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio                           | 26.440   | 399.695        | 1.037.943          | 364.444             | 364.444              | 87.385                         | 1.915.907               |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |          |                |                    |                     |                      |                                |                         |
| Altre destinazioni                                   | -        | 26.215         | 58.547             | -                   | -                    | (87.385)                       | (2.623)                 |
| Altre variazioni                                     |          |                |                    |                     |                      |                                |                         |
| Incrementi   | 181      | -              | -                  | -                   | -                    | -                              | 181                     |
| Decrementi   | 1.343    | -              | -                  | -                   | -                    | -                              | 1.343                   |
| Valore di fine esercizio                             | 25.278   | 425.910        | 1.096.490          | 364.444             | 364.444              | 138.964                        | 2.051.086               |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

## Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

|                         | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                | 25.278    | CAPITALE         |                              | -                 |
| Riserva legale          | 425.910   | UTILE            | B                            | 425.910           |
| Riserve statutarie      | 1.096.490 | UTILE            | A,B                          | 1.096.490         |
| Altre riserve           |           |                  |                              |                   |
| Varie altre riserve     | 364.444   | CAPITALE         | A,B                          | 364.444           |
| Totale altre riserve    | 364.444   |                  |                              | 364.444           |
| Totale                  | 1.912.122 |                  |                              | 1.886.844         |
| Quota non distribuibile |           |                  |                              | 1.886.844         |

### LEGENDA / NOTE

A = per aumento di capitale    B = per copertura perdite    C = per distribuzione ai soci

A completamento delle informazioni fornite sul patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti informazioni complementari:

Le riserve Statutarie e Altre riserve si compongono come di seguito indicato:

- la "**Riserva statutaria**" è costituita da riserve di utili accantonati negli anni precedenti;
- le "**Altre di riserve di capitale**" è costituita da contributi ricevuti a titolo di liberalità negli anni precedenti.

Il **Capitale Sociale** è aumentato di € 181 per effetto della sottoscrizione di nuove azioni e diminuito di € 1.343 della contemporanea uscita di vecchi soci receduti.

La **Riserva Legale** è stata aumentata nella misura del 30% dell'utile maturato nell'esercizio precedente.

La **Riserva Statutaria** è stata incrementata nella misura disposta dalla delibera di approvazione del bilancio d'esercizio 2019 del 28/09/2020.

Le **Altre riserve di utili** sono costituite da donazioni ricevute nel corso degli anni e non hanno subito variazioni.

## FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si precisano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi ed oneri".

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 0           | 0                               |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 49.746      | 49.746                          |
| Totale variazioni             | 49.746      | 49.746                          |
| Valore di fine esercizio      | 49.746      | 49.746                          |

Nel corso 2020 la voce "Fondi per rischi ed oneri: altri fondi" ha subito i seguenti incrementi:

- **Fondo acc.to premi dipendenti per € 2.600**

Trattasi di buoni benzina il cui importo non era prevedibile al 31.12.2020 con certezza in quanto la loro corresponsione è stata deliberata con il Consiglio di Amministrazione del 02/04/2021. Come previsto dall'OIC 12 il relativo costo è stato imputato per "natura" nella relativa voce di Conto Economico in B 9).

- **Fondo per definizione importi integrativi al personale € 37.146**

Trattasi di integrazione alle retribuzioni di alcuni dipendenti il cui importo non era prevedibile con certezza al 31.12.2020 in quanto la loro corresponsione è stata deliberata durante il Consiglio di Amministrazione del 02/04/2021. Come previsto dall'OIC 12 il relativo costo è stato imputato per "natura" nella relativa voce di Conto Economico in B 9) e nelle rispettive voci.

Si precisa, inoltre, che la rilevazione di questi importi è stata effettuata ai sensi e dall'articolo 2423-bis comma 1, numero 4, codice civile che richiede si debba "tener conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo".

- **F.do contezioso in essere**

A fronte di una richiesta di natura economico professionale da parte di un dipendente, attualmente in corso di valutazione, la Cooperativa ha ritenuto di accantonare tale importo per motivi prudenziali. Il relativo costo è stato imputato nella voce B14) del Conto Economico in ottemperanza a quanto previsto dall'OIC 31 e dall'articolo 2424-bis, comma 3, codice civile che disciplinano i requisiti ed i limiti entro cui sono rilevati in bilancio i fondi per rischi e oneri.

Si segnala, inoltre, che il contratto collettivo nazionale del lavoro delle cooperative sociali per il settore del settore socio-sanitario-assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo è scaduto il 31.12.2019, non essendo ancora costituita alcuna piattaforma per il rinnovo non è stata accantonata alcuna somma.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformita' di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Si è tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo pertanto corrisponde al totale delle singole indennita' maturate fino al 31dicembre 2019 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.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 910.050  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 123.247  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 99.640   |
| Totale variazioni             | 23.607   |
| Valore di fine esercizio      | 933.657  |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Il Fondo pertanto non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 252 del 5 dicembre 2005.

Alla data del 31/12/2020 n. 23 dipendenti hanno aderito a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 252 del 5 dicembre 2005.

## DEBITI

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione; non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto, ai sensi del 2423 comma 3 bis del codice civile, è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del suddetto metodo ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri ed i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione, quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a Euro 2.418.115.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 812.104, e sono relativi al Contratto di Mutuo Fondiario in essere presso la Banca Popolare dell'Alto Adige – Volksbank (ex Banca Popolare di Marostica) per € 532.563 stipulato per la costruzione del Centro Diurno di Pederobba ed al Contratto di Mutuo Fondiario in essere presso la Banca Intesa San Paolo (ex Banca Prossima S.p.A.) per Euro € 279.541 per l'acquisto del diritto di superficie nel comune di Volpago del Montello (TV) dell'area identificata al Catasto Terreni al Foglio 22 con mappale 1592 sul quale insiste il fabbricato ad uso comunità alloggio per persone con disabilità ceduto dalla Fondazione il Nostro Domani ONLUS.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate inclusa la relativa scadenza.

|   | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|---|---------------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio                  | 2.125.044           | 172.835                | 41.723           | 77.242   | 152.086      | 2.568.930     |
| Variazione nell'esercizio                   | (199.876)           | (12.119)               | 10.326           | (11.433)   | 62.287       | (150.815)     |
| Valore di fine esercizio                    | 1.925.168           | 160.716                | 52.049           | 65.809   | 214.373      | 2.418.115     |
| Quota scadente entro l'esercizio            | 207.361             | 158.016                | 52.049           | 65.809   | 214.373      | 697.608       |
| Quota scadente oltre l'esercizio            | 1.717.807           | 2.700                  | -                | -  | -            | 1.720.507     |
| Di cui di durata residua superiore a 5 anni | 812.104             | -                      | -                | -  | -            | 812.104       |

La voce **Debiti verso banche** comprende:

| Codice Bilancio                  | Descrizione   |              |                |
|----------------------------------|---|--------------|----------------|
| P D 00 040                       | Debiti verso banche: esigibili entro esercizio successivo |              |                |
| Descrizione                      | Consistenza Iniziale                                      | Variazione   | Saldo          |
| BANCA C/C                        | 4.511   | -333         | 4.178          |
| BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.ENTRO ES | 199.542   | 3.641        | 203.183        |
| Arrotondamento                   | 1   | -1           | 0              |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>204.054</b>  | <b>3.307</b> | <b>207.361</b> |

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

| Codice Bilancio                  | Descrizione  |                |                  |
|----------------------------------|--|----------------|------------------|
| P D 00 040                       | Debiti verso banche : esigibili oltre esercizio successivo |                |                  |
| Descrizione                      | Consistenza Iniziale                                       | Variazione     | Saldo            |
| BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.OLTRE ES | 1.920.990  | -203.183       | 1.717.807        |
| Arrotondamento                   | 0  | 0              | 0                |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>1.920.990</b>   | <b>203.183</b> | <b>1.717.807</b> |

Si informa che i finanziamenti in essere sono i seguenti:

- Contratto di Mutuo Fondiario presso Banca Popolare dell'Alto Adige – Volksbank** (ex Banca Popolare di Marostica) per sopperire al fabbisogno finanziario derivante dalla realizzazione dei programmi sociali consistenti nella costruzione del Centro Diurno per persone con disabilità di Pederobba (TV). Tale mutuo è stato stipulato con atto del 27.10.2011 a rogito del Notaio Giuseppe Fietta di Bassano del Grappa con rep. n. 197.862 n. racc. 67.727 a seguito di delibera di autorizzazione del Consiglio di Amministrazione della Cooperativa del 23.06.2011. La Banca ha accordato un mutuo fondiario di complessivi € 1.500.000 da rimborsare entro il 01/01/2032 in n.76 rate trimestrali posticipate. Tale mutuo è stato garantito da ipoteca di primo grado per la somma complessiva di 3.000.000 sul terreno di Pederobba censito al catasto terreni foglio 11 m.n. 2318 di are 0.95, m.n. 2327 di are 7.8 e m.n. 1996 di are 13.62 con le accessioni, i miglioramenti e le costruzioni esistenti o che verranno successivamente introdotti ed eseguiti.

In data 07/12/2012 con atto a rogito del notaio Fietta numero di rep. 202.602 si è proceduto alla stipula dell'atto definitivo di ricognizione del debito e quietanza relativamente al contratto di cui sopra e la società ha dato il proprio consenso alla annotazione dell'avvenuto pagamento della somma mutuata pari ad € 1.500.000 in relazione all'ipoteca iscritta a garanzia del mutuo stesso presso l'Agenzia del Territorio Ufficio Provinciale di Treviso ai numeri 37469/7759.
- Contratto di Mutuo Fondiario presso Banca Intesa San Paolo** (ex Banca Prossima Spa) stipulato in esecuzione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 1 febbraio 2018 finalizzato all'acquisto dell'immobile destinato a comunità alloggio per disabili sito in Volpago del Montello (TV) denominato "Casa dei Giacinti" e del relativo diritto di superficie ed oneri accessori. Tale mutuo è stato stipulato con atto del 12.03.2018 a rogito del Notaio Marco Tottolo con Studio in Castelfranco Veneto con rep. n. 14390, n. racc. 8702. La Banca ha accordato un mutuo fondiario di complessivi € 1.300.000 da rimborsare entro il 12.12.2026 in n.120 rate trimestrali posticipate fisse e costanti. Il tasso nominale annuo per tutta la durata del mutuo ammonta al 1,85% (uno virgola ottantacinque per cento) e tasso annuo effettivo globale (TAEG) pari al 2,59% (due virgola cinquantanove per cento). Tale mutuo è stato garantito da ipoteca di secondo grado sul diritto di proprietà superficaria a cui la Cooperativa è subentrata per la durata originaria di 99 anni (novantanove) a decorrere dal giorno 15 settembre 2004, sul fabbricato nel Comune di Volpago del Montello (TV) eretto sull'area identificata al Catasto Terreni – Foglio 22 con mappale 1592, ente urbano mq 3.785, e sul diritto di superficie per la durata originaria di 99 anni (novantanove) a decorrere dal giorno 15 settembre 2004 sull'area scoperta di pertinenza di mq. 2.999, per la somma complessiva di euro 1.950.000 (euro unmilionenovecentocinquantamila) come di seguito meglio catastalmente individuati: Comune di Volpago del Montello (TV), Catasto Terreni Foglio 22, M.N. 1592 Ente urbano, e Catasto Fabbricati Sezione C Foglio 2 M.N. 1592 Via A. Palladio cat. B/1.

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dal decreto Cura Italia di sospendere il pagamento dei mutui in essere, né per la quota capitale ed interessi, né per la sola quota capitale né di chiedere nuova finanza.

La diminuzione dei **debiti verso fornitori** è dovuto:

| Codice Bilancio      | Descrizione  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| P D 00 070           | Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo |                |                |
| Descrizione          | Consistenza Iniziale   | Variazione     | Saldo          |
| NOTE CREDITO DA RIC. | -32  | 32             | 0              |
| DEBITI V/FORNITORI   | 112.433  | -15.774        | 96.659         |
| FATTURE DA RICEVERE  | 55.736   | 4.352          | 60.088         |
| COSTI DA RICEVERE    | 1.998  | -729           | 1.269          |
| Arrotondamento       | 0  | 0              | 0              |
| <b>TOTALE</b>        | <b>170.135</b>   | <b>-12.119</b> | <b>158.016</b> |

I debiti sono scritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

| Codice Bilancio                  | Descrizione  |            |              |
|----------------------------------|--|------------|--------------|
| P D 00 070                       | Debiti verso fornitori: esigibili oltre esercizio successivo |            |              |
| Descrizione                      | Consistenza Iniziale   | Variazione | Saldo        |
| DEB.V/FORN. ESIG. OLTRE ES.SUCC. | 2.700  | 0          | 2.700        |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>2.700</b>   | <b>0</b>   | <b>2.700</b> |

I "debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo" si riferiscono ad un deposito cauzionale.

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, delle imposte dirette e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

| Codice Bilancio                 | Descrizione  |               |               |
|---------------------------------|--|---------------|---------------|
| P D 00 120                      | Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo |               |               |
| Descrizione                     | Consistenza Iniziale                                   | Variazioni    | Saldo         |
| ERARIO C/IRPEF BONUS DL66/2014  | -9.306   | -185          | -9.491        |
| ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE | 48.594   | 4.082         | 52.676        |
| ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO    | 2.064  | -2.064        | 0             |
| ERARIO C/RIT. IMP.SU RISTORNI   | 60   | -60           | 0             |
| REGIONI C/IRAP                  | 0  | 8.315         | 8.315         |
| ERARIO C/RIT.LAVORO CO.CO.CO.   | 311  | 238           | 549           |
| Arrotondamento                  | 0  | 0             | 0             |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>41.723</b>  | <b>10.326</b> | <b>52.049</b> |

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**", comprende:

| Codice Bilancio                  | Descrizione  |                |               |
|----------------------------------|--|----------------|---------------|
| P D 00 130                       | Debiti verso ist. di previdenza e sicure: esigibili entro esercizio successivo |                |               |
| Descrizione                      | Consistenza Iniziale   | Variazione     | Saldo         |
| INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP. | 76.156   | -11.896        | 64.260        |
| INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.     | 1.086  | 463            | 1.549         |
| INAIL C/CONTRIBUTI               | 0  | 0              | 0             |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>77.242</b>  | <b>-11.433</b> | <b>65.809</b> |

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

| Codice Bilancio               | Descrizione  |               |                |
|-------------------------------|--|---------------|----------------|
| P D 00 140                    | Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo |               |                |
| Descrizione                   | Consistenza Iniziale                               | Variazione    | Saldo          |
| AMMINISTRATORI C/COMPENSI     | 3.779  | -325          | 3.454          |
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI     | 108.334  | 4389          | 112.723        |
| DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID. | 22.103   | 12850         | 34.953         |
| RITENUTE SINDACALI            | 408  | 198           | 606            |
| COLLABORATORI C/COMPENSI      | 752  | -146          | 606            |
| DEBITI V/SOCI RECESSI         | 1.291  | 181           | 1.472          |
| DEBITI V/FONDI PENSIONE       | 13.120   | 450           | 13.570         |
| DEBITI DIVERSI                | 2.300  | 44.689        | 46.989         |
| Arrotondamento                | -1   | 1             | 0              |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>152.086</b>                                     | <b>62.287</b> | <b>214.373</b> |

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

In particolare si informa che:

- la voce "**Debiti v/f.do pensione**" accoglie in debiti nei confronti dei Fondi pensione, per cui a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. N. 252/2005 che prevede una nuova disciplina delle forme pensionistiche complementari. Il numero del personale dipendente che ha aderito ai seguenti viene così dettagliato:
  - n.13 dipendenti al Fondo Pensione Previdenza Cooperativa previsto dal Contratto Nazionale delle Cooperative Sociali
  - n. 1 dipendente al Fondo Pensione delle Assicurazioni Generali S.p.A.
  - n. 4 dipendenti al Fondo Pensione dell'Alleata Previdenza
  - n. 1 dipendente al Fondo Pensione Mediolanum Vita
  - n. 1 dipendente al Fondo Azimut Previdenza
  - n. 1 dipendente al Fondo Eurizonvita Progetto Pensione
  - n. 1 dipendente al Fondo Previras
  - n. 1 dipendente al Fondo Azur Previdenza.

I restanti dipendenti hanno espresso la scelta che il TFR rimanga presso la Cooperativa regolamentato secondo quanto previsto dal C.C.

La voce "**Debiti verso soci recessi**" pari ad € 1.472 comprende le seguenti voci di seguito dettagliate:

- debiti verso soci recessi anno 2019 per € 955 (quote sociali da restituire a seguito dell'approvazione del bilancio 2019);
- debiti verso soci recessi anno 2020 per € 516 (quote sociali da restituire a seguito dell'approvazione del bilancio 2020);

Ai sensi dell'art.13 dello statuto il rimborso delle azioni dei soci receduti andrà effettuato sulla base del bilancio dell'esercizio in cui si sono verificati il recesso del socio ed il pagamento delle azioni verrà effettuato entro centottanta giorni dall'approvazione del bilancio.

La voce "**Debiti diversi**" per € 46.989 comprende le seguenti voci di seguito dettagliate:

- Debiti vari per € 46.400 relativo all'incasso di un contributo da parte della Regione Veneto (DGR 960/2020 – Prendiamoci cura contributi ai servizi all'infanzia, ai servizi scolastici e ai servizi socio-assistenziali rivolti alle persone anziane non autosufficienti e alle persone con disabilità) condizionato al sostenimento di alcune spese dedicate nelle singole Unità Operative della Cooperativa che saranno sostenute nell'anno 2021. Il contributo richiesto alla Regione Veneto per questo progetto ammonta ad € 50.200 complessive, comprendendo sia i servizi socio-assistenziali considerati dalla DGR "Prendiamoci cura..." gestiti dai nostri Centri diurni, sia il progetto "Voglio esserci anch'io", di cui Vita e Lavoro è capofila, che fa riferimento non solo ai due gruppi-appartamento co-housing di Volpago e Castelfranco, gestiti dalla nostra Cooperativa, ma anche all'appartamento "Casa di Carla" di Valdobbiadene, gestito dalla Cooperativa ALI come previsto dal percorso definito dall'Ulss.

La quota del contributo pari ad € 3.800 riferita al progetto "Voglio esserci anch'io" spettante alla Cooperativa Sociale ALI è stata pertanto attribuita alla stessa ed il contributo netto restato in capo alla nostra società ammonta ad € 46.400.

- Debiti vari per incentivi frequenza utenti per € 15;
- Debiti verso utenti per € 435;
- Stabile ERP c/versamenti – spese condominiali per € 43;
- Condominio al Parco c/versamenti – spese condominiali per € 24;
- Condominio complesso Canaletto c/versamenti per – spese condominiali € 71.

Si comunica che per l'anno 2020 non sono stati deliberati ristorni degli utili ai soci lavoratori.

#### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

La tabella sottostante contiene le ripartizioni dei debiti secondo le aree geografiche.

| Area geografica  | ITALIA    | Totale    |
|--|-----------|-----------|
| Debiti verso banche  | 1.925.168 | 1.925.168 |
| Debiti verso fornitori                                     | 160.716   | 160.716   |
| Debiti tributari   | 52.049    | 52.049    |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 65.809    | 65.809    |
| Altri debiti   | 214.373   | 214.373   |
| Debiti   | 2.418.115 | 2.418.115 |

Non vi sono debiti in valuta.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a euro 3.000.000 e sono rappresentate da ipoteca di primo grado iscritta sul terreno di Pederobba a fronte della concessione di Mutuo ipotecario da parte della Banca Popolare dell'Alto Adige – Volksbank (ex Banca Popolare di Marostica) ed € 1.950.000 rappresentato da ipoteca di secondo grado a fronte della concessione di Mutuo da parte di Banca Intesa San Paolo (ex Banca Prossima Spa) come meglio innanzi specificato.

|   | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|---|---------------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Debiti assistiti da garanzie reali        |                     |                        |                  |  |              |               |
| Debiti assistiti da ipoteche              | 1.925.168           | -                      | -                | -  | -            | 1.925.168     |
| Totale debiti assistiti da garanzie reali | 1.925.168           | -                      | -                | -  | -            | 1.925.168     |
| Debiti non assistiti da garanzie reali    | -                   | 160.716                | 52.049           | 65.809   | 214.373      | 492.947       |
| Totale                                    | 1.925.168           | 160.716                | 52.049           | 65.809   | 214.373      | 2.418.115     |

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

|                            | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 741           | 391.380          | 392.121                         |
| Variazione nell'esercizio  | -             | (12.731)         | (12.731)                        |
| Valore di fine esercizio   | 741           | 378.649          | 379.390                         |

Le voci Ratei e Risconti passivi hanno subito le seguenti variazioni:

| Codice Bilancio | Descrizione                     |            |            |
|-----------------|---------------------------------|------------|------------|
| P E 00 020      | Ratei e risconti: Ratei passivi |            |            |
| Descrizione     | Saldo anno precedente           | Variazione | Saldo      |
| RATEI PASSIVI   | 741                             | 0          | 741        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>741</b>                      | <b>0</b>   | <b>741</b> |

I ratei passivi sono relativi a costi riguardanti:

- il contratto di comodato con il Comune di Vedelago € 245;
- il canone di locazione per l'appartamento di Caonada € 496.

| Codice Bilancio          | Descrizione                              |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| P E 00 020               | Ratei e risconti: Altri risconti passivi |                |                |
| Descrizione              | Saldo anno precedente                    | Variazione     | Saldo          |
| RISCONTI PASSIVI A BREVE | 16.431                                   | 3.529          | 19.960         |
| RISCONTI PASS. PLURIEN.  | 374.949                                  | - 15.506       | 358.689        |
| <b>TOTALE</b>            | <b>391.380</b>                           | <b>-11.977</b> | <b>378.649</b> |

I risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nell'esercizio o negli esercizi precedenti e rinviati per competenza.

La voce "Risconti passivi a breve" accoglie:

- le quote dei contributi ricevuti dall'Ulss e dalla Regione Veneto per la realizzazione del Centro Diurno di Pederobba per € 14.411;
- la quota di contributo ricevuta dal Comune di Montebelluna per la ristrutturazione della nuova sede del Centro Diurno di Villa Polin per € 1.386;
- la quota di ammortamento della trapiantatrice ricevuta in donazione per € 127;
- la quota di ammortamento di una carrozzina ricevuta in donazione per € 112.
- la quota di ammortamento di uno scaffale ricevuto in donazione per € 74;
- la quota di ammortamento di un frigo ricevuto in donazione per € 150;
- la quota rimborso sinistro per danno da scarica atmosferica per € 3.700.

La voce "Risconti passivi pluriennali" accoglie principalmente le quote residue dei contributi in c/impianti erogati nell'anno in corso e negli anni precedenti.

Nel corso del 2013 infatti la Cooperativa ha ricevuto dalla Regione Veneto, con riferimento al decreto regionale di assegnazione del contributo n. 93 del 05.07.2010, rendicontato e deliberato nel 2013, l'importo di € 400.000 a fronte dell'investimento realizzato a Pederobba per la costruzione e l'allestimento dell'immobile sito in Via Trevisani nel Mondo n. 26. Tale contributo è stato riscontato come previsto dal principio contabile Oic 16 in base alla vita utile dei beni rappresentanti l'investimento.

Il saldo dei risconti pluriennali viene pertanto di seguito dettagliato:

- quota residua di contributo Regione Veneto per i lavori relativi al centro diurno di Pederobba per €278.698;
- quota residua di contributo ULSS per i lavori relativi al centro diurno di Pederobba per € 64.752;
- quota residua di contributo Comune di Montebelluna per i lavori relativi al centro diurno di Villa Polin per € 13.852;
- quota residua cespiti ricevuto in donazione – trapiantatrice per € 458;
- quota residua cespiti ricevuto in donazione – carrozzina Althea per € 19;
- quota residua cespiti ricevuto in donazione – scaffale per € 285;
- quota residua cespiti ricevuto in donazione – frigo per € 625.

## NOTA INTEGRATIVA – CONTO ECONOMICO

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei costi dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17 ed il calcolo delle imposte.

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

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

Non ci sono ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la composizione del valore della produzione:

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

##### Riconoscimento ricavi

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

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

I corrispettivi realizzati dalla cooperativa nel corso dell'anno 2020 sono per la quasi totalità riferite alla gestione caratteristica dell'impresa.

Si segnala come, nonostante la Cooperativa sia stata chiusa per circa tre mesi a causa delle prescrizioni Covid, l'Ulss abbia comunque riconosciuto i corrispettivi al 75% della retta in virtù di un'attività generalizzata tramite sistemi telematici svolta dal personale dei Centri Diurni nei confronti dell'utenza rimasta a casa.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di servizi.

| Categoria di attività     | Ricavi in convenzione con ULSS | Ricavi per attività lavorative | Ricavi prestazioni socio assist. | Totale    |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Valore esercizio corrente | 2.408.659                      | 105.649                        | 402.163                          | 2.916.471 |

#### Variazioni dei lavori in corso su ordinazione e prodotti finiti

La variazioni subita dai prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti è pari ad € 1.147 rispetto all'esercizio precedente.

Altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Contributi in c/esercizio pari ad € 6.043 di seguito dettagliati:

- Contributi in conto esercizio per € 1.594, riconosciuti dal GSE;
- Contributo in conto esercizio per spese di sanificazione € 4.449;

Altri ricavi e proventi per € 69.352 sono da attribuire a:

- Indennizzi assicurativi per € 11.902;
- Plusvalenze relative alla cessione di cespiti per € 45;
- Sopravvenienze attive 3.653;

- ricevimento di contributi da privati per € 7.129;
- ricevimento di contributi da enti pubblici per € 1.850;
- ricevimento del contributo pari al 5 per mille grazie alla scelta operata in sede di presentazione della dichiarazione dei redditi delle persone fisiche per € 23.177;
- quota di contributo conto impianti ricevuto dall'Ulss per € 2.749;
- quota di contributo conto impianti ricevuto dalla Regione Veneto per € 11.832,
- quota di contributo conto impianti ricevuto dal Comune di Montebelluna per € 1.386,
- da ricavi per assistenza dei soggetti diversamente abili per progetti specifici quali attività di soggiorno per € 281. Si segnala che a causa delle prescrizioni vigenti determinate dalla situazione pandemica Covid per l'anno 2020 non è stato possibile organizzare le attività di soggiorno;
- da altri ricavi per € 5.348.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società. La società opera prevalentemente in Veneto in Provincia di Treviso.

| Area geografica           | ITALIA    | Totale    |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Valore esercizio corrente | 2.916.471 | 2.916.471 |

La variazione è strettamente correlata a quanto già esposto nella Relazione sulla Gestione.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci ammontano a € 101.506 e, rispetto all'esercizio precedente, sono diminuiti del 18,36% in quanto a causa della chiusura dei servizi per effetto della pandemia sono diminuite le richieste da parte dei clienti degli oggetti prodotti dai laboratori delle unità operative destinati a bomboniere per le varie cerimonie ed occasioni.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 582.063 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 18,56%. A causa dei dettati normativi imposti dalla normativa per rispetto delle prescrizioni Covid i Centri Diurni sono stati chiusi in presenza per circa tre mesi e pertanto sono conseguentemente diminuiti i costi relativi al servizio mensa, trasporto e pulizia dei locali e sospese le attività ricreative. Gli utenti sono stati seguiti con servizi digitalizzati e non avendo svolto i laboratori in presenza non sono stati erogate le borse lavoro e gli incentivi alla frequenza come effettuato negli esercizi precedenti.

Non sono state inoltre sostenute le spese di manutenzione degli automezzi per il trasporto degli utenti in quanto la società ha dato in appalto esterno questo costo con notevoli risparmi vista la vetustà degli automezzi aziendali.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

I costi per godimenti di beni di terzi ammontano a € 23.811 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del 8,18 %.

Tali costi sono costituiti principalmente dai canoni di locazione relativi alle strutture in cui viene esercitata l'attività per le quali è stato necessario stipulare un contratto di locazione. Si segnala che le strutture presenti nei Comuni di Asolo, Castelfranco Veneto, Montebelluna e Veduggio sono state concesse in uso gratuito dall'Ulss o dai Comuni.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli aumenti contrattuali, i scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi. I costi per il personale ammontano a € 1.940.533 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 2,74 %. La diminuzione è legata in parte all'utilizzo della cassa integrazione per parte del personale nel periodo riguardante i mesi da Marzo a Giugno 2020 e principalmente per il personale con mansioni di autista, addetto al servizio di accompagnamento, segreteria e operaio (Ramo B) della nostra società e dal mancato ricorso alle assunzioni a termine per lo svolgimento dei servizi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che sono stati calcolati secondo quanto dettagliato nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

| Codice Bilancio                 | Descrizione  |               |
|---------------------------------|--|---------------|
| E B 00 100                      | ammortamenti e svalutazioni: ammort. immobilizz. immateriali |               |
| Descrizione                     | 31.12.2020   | 31.12.2019    |
| AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND. | 307  | 763           |
| AMM.TO CONC.,LIC.E DIRITTI SIM. | 387  | 247           |
| AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI  | 19.552   | 19.552        |
| AMM. DIRITTO DI SUPERF.VOLPAGO  | 12.721   | 12.721        |
| AMM.TO ONERI ACC. FINANZIAMENTI | 376  | 376           |
| AMM.TO DIR.DI SUP.VOLP.N.D.     | 2.544  | 2.544         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>35.887</b>  | <b>36.203</b> |

### 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 utilizzo e per quanto riguarda le aliquote si rinvia a quanto dettagliato nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

| Codice Bilancio                  | Descrizione  |               |
|----------------------------------|--|---------------|
| E B 00 100                       | ammortamenti e svalutazioni: ammort. immobilizz. materiali |               |
| Descrizione                      | 31.12.2020   | 31.12.2019    |
| AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.    | 41.500   | 41.500        |
| AMM.TO ORD.IMP.GEN.              | 204  | 204           |
| AMM.TO ORD. MACC.                | 1.575  | 1.493         |
| AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.    | 5.131  | 5.603         |
| AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.       | 4.002  | 2.681         |
| AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.     | 5.275  | 8.155         |
| AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.IND. | 247  | 165           |
| AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.    | 6.220  | 6.130         |
| AMM.TO ORD. AUTOVETTURE          | 651  | 644           |
| AMM.TO AUTOVETTURE IND.          | 2.603  | 2.577         |
| AMM.TO ORD.ARREDAMENTO           | 4.394  | 7.926         |
| Arrotondamento                   | -2   | -1            |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>71.800</b>  | <b>77.077</b> |

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La voce non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad accantonare il Fondo svalutazione crediti in quanto i crediti sono di integrale esigibilità.

| Codice Bilancio                  | Descrizione   |            |
|----------------------------------|---|------------|
| E B 00 100                       | ammortamenti e svalutazioni: : svalutaz. crediti (attivo circ.) |            |
| Descrizione                      | 31.12.2020  | 31.12.2019 |
| ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT | 9.792   | 0          |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>9.792</b>  | <b>0</b>   |

#### Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La variazione positiva subita dalla variazione di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci prodotti in corso di lavorazione è pari ad - € 405 rispetto all'esercizio precedente.

#### Accantonamento per rischi

Non si è ritenuto di accantonare alcuna somma a titolo di accantonamenti per rischi.

#### Altri accantonamenti

Nel corso del 2020 sono stati stanziati alcuni accantonamenti ai sensi dell'art. 2423 comma 3 del c.c., e dal combinato disposto del OIC 31, OIC 29, OIC 12.

| Codice Bilancio                      | Descrizione               |            |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|
| E B 00 120                           | accantonamenti per rischi |            |
| Descrizione                          | 31.12.2020                | 31.12.2019 |
| ACC.TO PER CONTEZIOSO N.1 DIPENDENTE | 10.000                    | 0          |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>10.000</b>             | <b>0</b>   |

#### Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità viene di seguito specificata:

| Codice Bilancio                  | Descrizione                                       |               |
|----------------------------------|---|---------------|
| E B 00 140                       | COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione |               |
| Descrizione                      | 31.12.2020  | 31.12.2019    |
| IMPOSTA DI BOLLO                 | 495   | 432           |
| TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI  | 1.925   | 2.774         |
| TASSE PROPR.VEICOLI              | 767   | 770           |
| TASSA SUI RIFIUTI                | 698   | 453           |
| CERTIFICATI E DIRITTI AMM.VI     | 1.713   | 1.410         |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI     | 20  | 20            |
| IMPOSTA DI PUBBLICITA'           | 72  | 94            |
| ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI     | 306   | 365           |
| MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI     | 95  | 1.001         |
| MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.      | 1.567   | 351           |
| MINUSV. ORDINARIE INDEDUCIBILI   | 5.406   |               |
| SOPRAV. PASSIVE ORDINARIE        | 4.181   | 6.159         |
| OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC | 1.612   | 2.106         |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI   | 2.399   | 677           |
| EROGAZ.LIBERALI                  |   | 1.800         |
| QUOTE ASSOCIATIVE PAGATE         | 7.896   | 9.576         |
| Arrotondamento                   | -1  | 1             |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>29.151</b>                                     | <b>27.989</b> |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non esistono poste in moneta estera.

### Composizione proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento da partecipazione.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

|                                    | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi e altri oneri finanziari | 39.114              | 16    | 39.130 |

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte rilevate vengono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte anticipate o differite;
- Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. A tal fine si precisa che la Società, essendo Cooperativa Sociale iscritta nella sezione "Cooperative a Mutualità prevalente di diritto" categoria dell'attività esercitata "Cooperativa di produzione e lavoro" gode delle seguenti agevolazioni:

- **ai fini Ires**, avendone i requisiti, documentati successivamente nella presente nota integrativa, in ottemperanza alla legislazione in vigore la Cooperativa si è avvalsa delle disposizioni previste dall'Art.11 del DPR 601/730 e successive modifiche ed integrazioni di avvalendosi dell'agevolazione prevista di esenzione totale dall'Ires. In ottemperanza alla normativa fiscale vigente, pertanto, non è stato stanziato alcun costo per l'Ires;
- **ai fini Irap**, la base imponibile è stata determinata sulla scorta del principio di derivazione dei valori di bilancio, senza rettifiche derivanti dal TUIR, così come introdotto dal riformulato art.5 D.Lgs. n. 446/1997. Si segnala inoltre che la Regione Veneto ha confermato per l'esercizio in corso l'applicazione di una aliquota agevolata del 3,35% per le Cooperative Sociali di tipo A).

In ottemperanza a quanto contenuto nel OIC n. 25 emanato dall'Organismo Italiano Contabilità le imposte sono state stanziate in bilancio in base al principio di competenza economica. L'inserimento in bilancio delle imposte anticipate è effettuato se la posta in grado di originare fiscalità differita era significativa e previa analisi prospettica dell'andamento economico dei prossimi anni, dalla quale viene desunta la ragionevole certezza di conseguire in futuro utili tali per cui le imposte anticipate inserite in bilancio possano essere effettivamente utilizzate.

Nel corso dell'esercizio non sono state stanziate imposte anticipate o differite in quanto le voci che avrebbero potuto originare fiscalità differita erano non significative.

## Dettagli imposte sul reddito dell'esercizio

Di seguito si riporta il dettaglio delle imposte sul reddito d'esercizio indicate alla voce n. 22 del Conto Economico.

|  |               |
|--|---------------|
| Imposte correnti                                 |               |
| IRES   | 0             |
| IRAP   | 14.773        |
| Imposte differite                                | 0             |
| Imposte anticipate                               | 0             |
| <b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b> | <b>14.773</b> |

La Cooperativa, essendo cooperativa sociale, e quindi a mutualità prevalente di diritto, ed essendo di fatto di "produzione e lavoro", oltre che iscritta nella relativa Sezione dell'Albo Nazionale delle Cooperative, può godere, avendone i requisiti, della riduzione dell'aliquota Ires a norma.

## CALCOLO IRES

| CALCOLO RIDUZIONE IRES EX ART. 11 DPR 601/73 - ANNO 2020 |                          |                   |                    |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------|
|  | retribuzioni corrisposte |                   | tot. costi         |
| stip. dipendenti soci                                    | 787.459                  | tot. costi        | 2.882.637,87       |
| stip. impiegati soci                                     | 90.206                   | mat prime         | € 0                |
| soci co.co.pro. retr.                                    | -                        | mat sussid.       | € 0                |
| inps soci dipendenti                                     | 212.135                  | costo retrib soci | - € 1.198.822      |
| inps soci impiegati                                      | 24.540                   |                   |                    |
| inps soci co.co.pro.                                     | -                        |                   |                    |
| inail soci dipendenti                                    | 6.814                    |                   |                    |
| inail soci impiegati                                     | 108                      |                   |                    |
| tfr soci dipendenti                                      | 65.414                   |                   |                    |
| tfr soci impiegati                                       | 7.041                    |                   |                    |
| tfr soci dip. cooper lavoro                              | 1.535                    |                   |                    |
| tfr soci imp.cooper lavoro                               | 741                      |                   |                    |
| altri costi  | 2.830                    |                   |                    |
| <b>tot. (A)</b>  | <b>1.198.822</b>         | <b>tot. (B)</b>   | <b>€ 1.683.816</b> |

Poiché l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo degli altri costi spetta l'esenzione prevista dall'art.11 D.P.R. 601/1973 e successive modifiche ed integrazioni e disposizioni ad esso collegate. Con l'entrata in vigore del D. Lgs. 117/2017 "riforma del terzo settore" e D. Lgs. 112/2017 restano comunque ferme le agevolazioni applicabili alla nostra società, in quanto trattasi di Cooperativa Sociale ex Legge 381/91, che acquisisce di diritto la qualifica di "impresa sociale".

## CALCOLO IRAP

L'Irap è stata calcolata con aliquota del 3,35% sulla base del valore della produzione netto così come definito dal D.Lgs. 446/97 e successive modificazioni. Nel computo del valore della produzione è stato tenuto conto - in diminuzione - dell'importo dovuto all'applicazione della normativa del "cuneo fiscale".

Si informa inoltre che la riduzione dell'aliquota Irap è da considerarsi quale aiuto soggetto al regime de minimis.

## NOTA INTEGRATIVA – RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario sezione “C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento” relativamente ai “mezzi di terzi” emerge che decremento delle disponibilità liquide pari a euro – 203.183 per il pagamento delle rate dei mutui in essere.

Nel corso del 2020 non è stato necessario ricorrere all'erogazione di finanziamenti da parte degli istituti di credito in quanto non sono stati effettuati ulteriori investimenti in immobilizzazioni.

### Nota Integrativa – Altre Informazioni

#### Privacy

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dal Regolamento Europeo 2016/679.

#### Dati sull'occupazione

Vi informiamo che nel corso del 2020 il movimento del personale dipendente è stato il seguente:

|                                  | Dirigenti e Quadri | Impiegati | Operai e intermedi | Totale |
|----------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------|
| Inizio esercizio                 | 0                  | 88        | 2                  | 90     |
| Assunzioni/passaggi di qualifica | 0                  | 10        | 0                  | 10     |
| Uscite/passaggi di qualifica     | 0                  | -14       | 0                  | -14    |
| Fine esercizio                   | 0                  | 84        | 2                  | 86     |

Di conseguenza, in ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile comunichiamo che il numero medio del movimento del personale dipendente ammonta a:

|              | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 86        | 2      | 88                |

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società Cooperativa. In questa direzione, anche nel 2020, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per la professionalità con cui operano verso gli utenti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali, miglioramento delle conoscenze educative del personale, della prevenzione dei rischi sul posto di lavoro ed è stato dato appoggio alle iniziative individuali.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto sociale della disabilità aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

L'organico aziendale al 31/12/2020, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico                               | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Direttore                              | 1          | 1          | 0          |
| Coordinatore U.A.                      | 1          | 1          | 0          |
| Impiegati                              | 4          | 4          | 0          |
| Coordinatore U.O.                      | 6          | 6          | 0          |
| Operatori                              | 62         | 65         | -3         |
| Addetti alle pulizie                   | 2          | 2          | 0          |
| Operai                                 | 2          | 2          | 0          |
| Addetti al servizio di accompagnamento | 7          | 8          | -1         |
| Autisti                                | 1          | 1          | 0          |
| Totale                                 | 86         | 90         | -4         |

Ai sensi dell'Art.2528 del codice civile si precisa che i soci nel corso dell'esercizio 2020 assunti sono stati scelti sulla base dei criteri sociali.

Il contratto nazionale del lavoro applicato è quello delle Cooperative del settore socio-sanitario assistenziale - educativo e di inserimento lavorativo del 26 maggio 2004, rinnovato il 16 dicembre 2011 e successivamente il 28 marzo 2019. Nel corso del 2020 e nei primi mesi del 2021 non risulta essersi ancora aperta una piattaforma sindacale con gli enti preposti per procedere al rinnovo del contratto.

In merito alla Sicurezza si segnala l'Organigramma:

|   |   |
|---|---|
| Datore di lavoro:                                       | Tessaro Sonia   |
| Medico Competente:                                      | Dott.ssa Nesvadbova Martina                           |
| R.S.P.P.:   | Paccagnella Dario                                     |
| Rappresentante dei lavoratori della Sicurezza (R.L.S.): | Fraccaro Nicola                                       |
| Incaricati dell'emergenza:                              | Incaricati formati in ogni struttura in modo adeguato |

È stata redatta la documentazione di cui all'art. 17 del D. Lgs 81/08 che prevede la valutazione di tutti i rischi per le Unità Operative gestite dalla Cooperativa.

La valutazione del rischio derivante da Stress lavoro correlato, effettuata sia per i Centri Diurni che per la Comunità Alloggio, è stata presentata dal R.S.P.P. in data 30/01/2020.

Il personale è informato sui rischi presenti e formato sulle misure di prevenzione e protezione.

Per ciascuna attività è stato redatto il Piano di emergenza e periodicamente vengono effettuate esercitazioni di evacuazione.

Per ottemperare a quanto previsto dai vari D.P.C.M. e normative Nazionali e Regionali emanati durante il periodo di emergenza sono stati redatti e periodicamente aggiornati protocolli per "gestione emergenza legata al nuovo coronavirus" e applicati in tutti i servizi gestiti dalla Cooperativa.

In merito al personale si segnala che nel corso del 2020 si sono verificati n. 6 infortuni.

Si comunica inoltre che non vi sono state denunce di reati contro l'ambiente da parte dell'ARPAV.

### **Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori per il 2020 è stato di Euro 22.227 e comprende gli oneri previdenziali.

Per quanto concerne i componenti il Collegio Sindacale il compenso comprensivo della cassa e degli oneri corrisposto nell'anno 2020 è pari a Euro 10.404.

Si precisa che il Collegio Sindacale svolge anche la funzione di controllo legale dei conti.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 22.227         | 10.404  |

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali a carico della Cooperativa, ed è da attribuire al Presidente come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 28.05.2018.

Si segnala che il collegio sindacale è stato nominato il 28.09.2020 e resterà in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022. Il relativo compenso è stato deliberato nella medesima Assemblea dei Soci.

La società non ha concesso prestiti agli amministratori ed ai sindaci e non sussistono impegni assunti dalla Cooperativa per conto degli amministratori, per effetto di garanzie prestate.

### **Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali**

Si segnala che la Cooperativa il 17.09.2018 ha stipulato un contratto con il Comune di Montebelluna (TV) rep. 6819 per la costituzione di un diritto di superficie, a seguito dell'aggiudicazione definitiva del bando di gara, sul catasto Terreni del Comune di Montebelluna, Foglio 39, mappale n.2698 e mappale 2699 della durata di 40 anni del valore di € 350.000, per la realizzazione di una costruzione in Via Ferratine per l'esercizio di attività non profit. Il contratto precisa infatti che qualora il costo complessivo dell'investimento sarà inferiore a € 350.000, la differenza dovrà essere versata al Comune a titolo di canone dalla Cooperativa. A garanzia del presente contratto la Cooperativa ha stipulato polizza fideiussoria, rilasciata dalla Banca Popolare dell'Alto Adige, a favore del Comune di Montebelluna per l'importo € 350.000, pagabile a semplice richiesta. Il pagamento del premio è stato rinnovato, come previsto dal contratto nonostante i lavori di costruzione del nuovo Centro Diurno di Montebelluna non siano ancora iniziati in quanto stanno ancora proseguendo le disamine con lo studio di progettazione incaricato, Ditta DBA, come meglio sopra indicato nella prima parte della presente nota integrativa.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

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

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate in quanto non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

#### **Maggior termine per l'approvazione del bilancio**

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine previsto dall' articolo 3, comma 6, del Decreto Milleproroghe DL n. 183/2020, convertito con Legge n. 21/2021, che ha prorogato quanto previsto dall'art. 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19**

La società opera nel settore dei Servizi alla persona attraverso la gestione di una Comunità Alloggio, di cinque Centri diurni, di un gruppo-appartamento, di due appartamenti-cohousing e di un'attività per persone in età evolutiva: tutti questi servizi sono rivolti a persone con disabilità.

Vista la situazione epidemiologica mondiale in essere, allo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori, si è fin da subito provveduto a porre in essere gli investimenti necessari per mettere in sicurezza gli ambienti di lavoro, gli utenti ed il personale. Sono state intraprese iniziative volte al contenimento della diffusione del virus che avrebbero potuto influenzare la normale operatività della Cooperativa effettuando i tamponi e progredendo nel completamento del ciclo di vaccinazioni previsto per legge. Nella seconda parte del

2020 e nei primi mesi del 2021, i Centri diurni hanno svolto regolarmente in presenza il loro servizio all'Utenza. Sono stati attivati servizi da remoto solo per gli Utenti rimasti a casa in quarantena fiduciaria o per chiusura del loro cluster di appartenenza.

Ciò premesso non ravvisa si siano verificati elementi tali da mettere in dubbio l'esistenza del presupposto della continuità aziendale.

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

La Società non ha posto in essere operazioni finanziarie attraverso gli strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

#### **ART. 2513 C.C. - MUTUALITÀ PREVALENTE**

La cooperativa è iscritta nell'Albo Regionale delle società cooperative sociali al numero TV/0030 confermato con Decreto n.531 del 30.04.2019 della Regione Veneto con scadenza 30.06.2021 ed all'Albo Nazionale delle Cooperative al n. A150075 nella sezione "Cooperative a Mutualità prevalente di diritto" di cui agli art. 111-septies, categoria "Cooperativa sociale". A seguito della modifica statutaria del 23/06/2009 ha inserito la figura del socio lavoratore ed ha presentato ed ottenuto di essere iscritta nella Sezione: "Cooperativa a Mutualità prevalente di diritto" e categoria dell'attività esercitata "Cooperativa di produzione e lavoro".

In data 27.12.2019 la Cooperativa ha presentato domanda alla Regione Veneto di iscrizione all'albo regionale della Cooperative Sociali alle sezioni A e B "scopo plurimo" avendo attivato il "Ramo B" della Cooperativa a Castelfranco Veneto – zona padiglione – Via Postioma n. 25. Con decreto n. 3 del 05.02.2020 la Regione Veneto ha provveduto ad iscrivere la Cooperativa anche nella sezione B del medesimo Albo con conseguente "scopo plurimo" con il numero P/TV/0030 con scadenza al 31.12.2021.

La cooperativa è considerata, indipendentemente dai requisiti dell'art. 2513 del C.C., cooperativa a mutualità prevalente di diritto sia in base ai criteri oggettivi definiti dall'art. 111-septies delle Disp. Att. del Codice Civile sia in base ai criteri soggettivi di cui all'art. 2514 del C.C..

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente. Nel corso del 2020 non sono stati stipulati contratti a progetto con gli stessi. Lo scopo mutualistico intrattenuto con i soci trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9- costi della produzione per il personale- e B7 - costi della produzione di servizi come di seguito specificato. Si precisa che la voce B7 non accoglie prestazioni di servizi ricevute dai soci e pertanto non è stata evidenziata separatamente.

Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi si è proceduto al seguente confronto:

#### **Costo del lavoro**

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| Voce B9 complessivo                         | € | 1.940.533 |
| di cui COSTO DEL LAVORO DEI SOCI LAVORATORI | € | 1.198.822 |

Il costo del lavoro dei soci rappresenta il 61,78 % del costo totale del lavoro.

Si fa presente che oltre alla condizione di cui alla precedente tabella, lo statuto soddisfa i requisiti mutualistici di cui all'art. 2514.C.C.:

- il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di 2 punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a 2 punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
- il divieto di distribuire le riserve tra i soci cooperatori;

- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento delle società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Tali requisiti sono stati anche di fatto osservati.

Si precisa che la cooperativa è soggetta alla revisione annuale da parte della CONFCOOPERATIVE (Confederazione delle Cooperative Italiane).

La revisione è stata effettuata dal 03/12/2020 al 23/12/2020 nella persona del Dr. Andrea Mazzai, iscritto al n. 00697/1442 dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico, in qualità di revisore incaricato da Confcooperative, il quale ha proposto il rilascio del certificato alla Cooperativa.

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

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545-SEXIES COOPERATIVE**

Il Consiglio di Amministrazione, prudenzialmente non ha ritenuto di proporre all'Assemblea dei soci, in base all'art.16 dello Statuto e all'art. 10 del Regolamento interno (ex legge 142/2001) per i soci lavoratori del 04/05/2013, di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di integrazione delle retribuzioni. Si ricorda che i ristorni possono essere riconosciuti ai soli soci lavoratori e, nel caso in cui la cooperativa chiuda l'esercizio in utile, debbono essere attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art.1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato:

| N. | Data incasso | Dati identificativi del Soggetto Erogante  | Somma/valore dell'erogazione liberale | Causale                         |
|----|--------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|
| 1  | 02/03/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 222                                 | Contributo quarto conto energia |
| 2  | 02/03/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 122                                 | Contributo quinto conto energia |
| 3  | 30/04/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 160                                 | Contributo quarto conto energia |
| 4  | 30/04/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 122                                 | Contributo quinto conto energia |
| 5  | 30/06/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 186                                 | Contributo quarto conto energia |
| 6  | 30/06/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 122                                 | Contributo quinto conto energia |
| 7  | 31/08/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001 | € 160                                 | Contributo quarto conto energia |

| N.            | Data incasso | Dati identificativi del Soggetto Erogante   | Somma/valore dell'erogazione liberale        | Causale   |
|---------------|--------------|---|--|---|
| 8             | 31/08/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 322  | Contributo quinto conto energia   |
| 9             | 31/08/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 122  | Contributo quinto conto energia   |
| 10            | 30/09/2020   | Regione Veneto: agevolazione alle Cooperative sociali iscritte all'albo cooperative sociali   | € 2.425                                      | Riduzione aliquota Irap   |
| 11            | 05/10/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 1  | Contributo quarto conto energia   |
| 12            | 06/10/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 138  | Contributo quarto conto energia   |
| 13            | 06/10/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 67   | Contributo quinto conto energia   |
| 14            | 21/12/2020   | Comune di San Zenone degli Ezzelini<br>Via Roma n. 1 –<br>31020 San Zenone degli Ezzelini (TV)<br>C.F. 83003130263  | € 250  | Impegno e liquidazione contributi ad Associazioni ed Enti   |
| 15            | 01/12/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 137  | Contributo quarto conto energia   |
| 16            | 01/12/2020   | Gestore Servizi Energetici Spa<br>Viale Maresciallo Pilsudski n. 92 –<br>00197 Roma / C.F. 05754381001  | € 52   | Contributo quinto conto energia   |
| 17            | 15/09/2020   | REGIONE VENETO  | € 50.200                                     | Regione Veneto: contributo bando "Prendiamoci Cura" (DGR 960/2020 – Prendiamoci cura contributi ai servizi all'infanzia, ai servizi scolastici e ai servizi socio-assistenziali rivolti alle persone anziane non autosufficienti e alle persone con disabilità) |
| 18            | 30/11/2020   | REGIONE VENETO  | € 6.459                                      | Esenzione dal versamento dell'acconto dell'Irap relativa al periodo di imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019. Art. 24 D.L. n. 34/2020  |
| 19            | 14/12/2020   | AGENZIE DELLE ENTRATE   | € 4.449                                      | Crediti d'imposta Spese sanificazione - artt. 120 e 125 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34   |
| 20            | 31/01/2020   | AGENZIA DELLE ENTRATE   | € 1.440                                      | Credito d'imposta registratore di cassa provvedimento 20/12/2019 e SMI  |
| 21            | 31/12/2020   | Fitto annuo figurativo immobili in comodato:<br>- Centro di Asolo – Azienda ULSS n. 2<br>- Centro di Castelfranco Veneto - Comune<br>- Centro di Montebelluna - Comune<br>- Centro di Veduggio - Comune | € 11.000<br>€ 14.000<br>€ 13.000<br>€ 13.000 | Vantaggio economico fitti figurativi  |
| <b>TOTALE</b> |              |   | <b>€ 106.847</b>                             |   |

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2020.

Si segnala che per la valutazione del vantaggio economico ottenuto dai contratti di comodato per gli immobili concessi dall'Azienda ULS e dai Comuni è stato parametrato al contratto di affitto che la nostra società aveva in essere negli anni precedenti, più precisamente con la Fondazione Il Nostro Domani di Silea (TV)

## **De minimis**

L'ammontare complessivo degli aiuti "de minimis" ricevuti nel corso del triennio precedente al 31/12/2020, non supera l'importo complessivo di € 200.000.

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

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

## **NOTA INTEGRATIVA – PARTE FINALE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così l'intero bilancio di cui parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

*Montebelluna, 21/04/2021*

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sonia Tessaro

**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO SINDACALE**



# VITA E LAVORO SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS

Via Piave n. 13 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)

Capitale Sociale Variabile € 25.278,00 i.v. – Numero albo cooperative A152023

Iscritta presso il Registro Imprese di TREVISO – BELLUNO al n. 01245940265

e al Numero R.E.A. 152023

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

All'Assemblea dei Soci della Società Vita e Lavoro Società Cooperativa Sociale – Onlus

### PREMESSA

Il collegio sindacale è stato nominato in data 28 settembre 2020 e, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

#### **A) Relazione sulla revisione contabile del progetto di bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato progetto di bilancio di esercizio della Società Vita e Lavoro Società Cooperativa Sociale - Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020 dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il progetto di bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del progetto di bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Cooperativa in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il progetto di bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del progetto di bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per con-

sentire la redazione di un progetto di bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Cooperativa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del progetto di bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, quantunque formulata in considerazione all'attività solidaristica e mutualistica svolta dalla Cooperativa nonché, per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del progetto di bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Cooperativa o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Cooperativa.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del progetto di bilancio di esercizio.**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il progetto di bilancio di esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel progetto di bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Cooperativa;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Cooperativa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa si inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Cooperativa cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del progetto di bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il progetto di bilancio di esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori di Vita e Lavoro Società Cooperativa Sociale - Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Cooperativa stessa al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo progetto di bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio d'esercizio di Vita e Lavoro Società Cooperativa Sociale - Onlus al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il progetto di bilancio di esercizio di Vita e Lavoro Società Cooperativa Sociale - Onlus al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Il collegio inoltre segnala che nei documenti di progetto di bilancio d'esercizio gli amministratori:

- illustrano gli scopi mutualistici e solidaristici e le modalità del loro perseguimento; su tali informazioni non vi sono osservazioni da segnalare;
- illustrano i criteri seguiti per l'ammissione dei nuovi soci;
- forniscono le informazioni sul rispetto dei requisiti della mutualità prevalente di cui all'art 2512 e 2513 del Codice civile e delle recenti disposizioni emanate dal Ministero delle Attività Produttive d'intesa con gli Uffici Revisioni delle Centrali cooperative. Si ricorda a tale proposito che, essendo Vita e Lavoro Società Cooperativa Sociale - Onlus una cooperativa sociale, la sussistenza dei requisiti di mutualità prevalente è presunta per legge: nella relazione vengono comunque fornite le informazioni sul rispetto di detti requisiti.

### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio sindacale.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

### **Elementi di incertezza legati all'emergenza epidemiologica e alla continuità aziendale**

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione in particolare considerando gli effetti del perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale; abbiamo ottenuto informazioni sulle strategie e sulle risorse a disposizione della Cooperativa per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Cooperativa e, in base agli elementi fornitici, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare all'interno delle proprie strutture la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Durante l'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al progetto di bilancio d'esercizio**

Il progetto di Bilancio in commento si sintetizza nelle seguenti risultanze:

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>       |          |                  |
|---------------------------------|----------|------------------|
| <b>ATTIVITÀ</b>                 |          |                  |
| Immobilizzazioni                | €        | 2.980.104        |
| Attivo Circolante               | €        | 2.837.419        |
| Ratei e risconti attivi         | €        | 14.471           |
| <b>TOTALE ATTIVITÀ</b>          | <b>€</b> | <b>5.831.994</b> |
| <b>PASSIVITÀ</b>                |          |                  |
| Patrimonio Netto                | €        | 2.051.086        |
| Fondi per rischi ed oneri       | €        | 49.746           |
| Trattamento di fine rapporto    | €        | 933.657          |
| Debiti                          | €        | 2.418.115        |
| Ratei e risconti passivi        | €        | 379.390          |
| <b>TOTALE PASSIVITÀ E NETTO</b> | <b>€</b> | <b>5.831.994</b> |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>          |          |                  |
| Valore della produzione         | €        | 2.991.909        |
| Costi della produzione          | €        | (-) 2.804.582    |
| Differenza                      | €        | 187.327          |
| Proventi e oneri finanziari     | €        | (-) 33.590       |
| Risultato ante imposte          | €        | 153.737          |
| Imposte di competenza           | €        | (-) 14.773       |
| Utile dell'esercizio            | €        | 138.964          |

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del progetto di bilancio d'esercizio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 convertito nella L. 21/2021, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del progetto di bilancio d'esercizio**

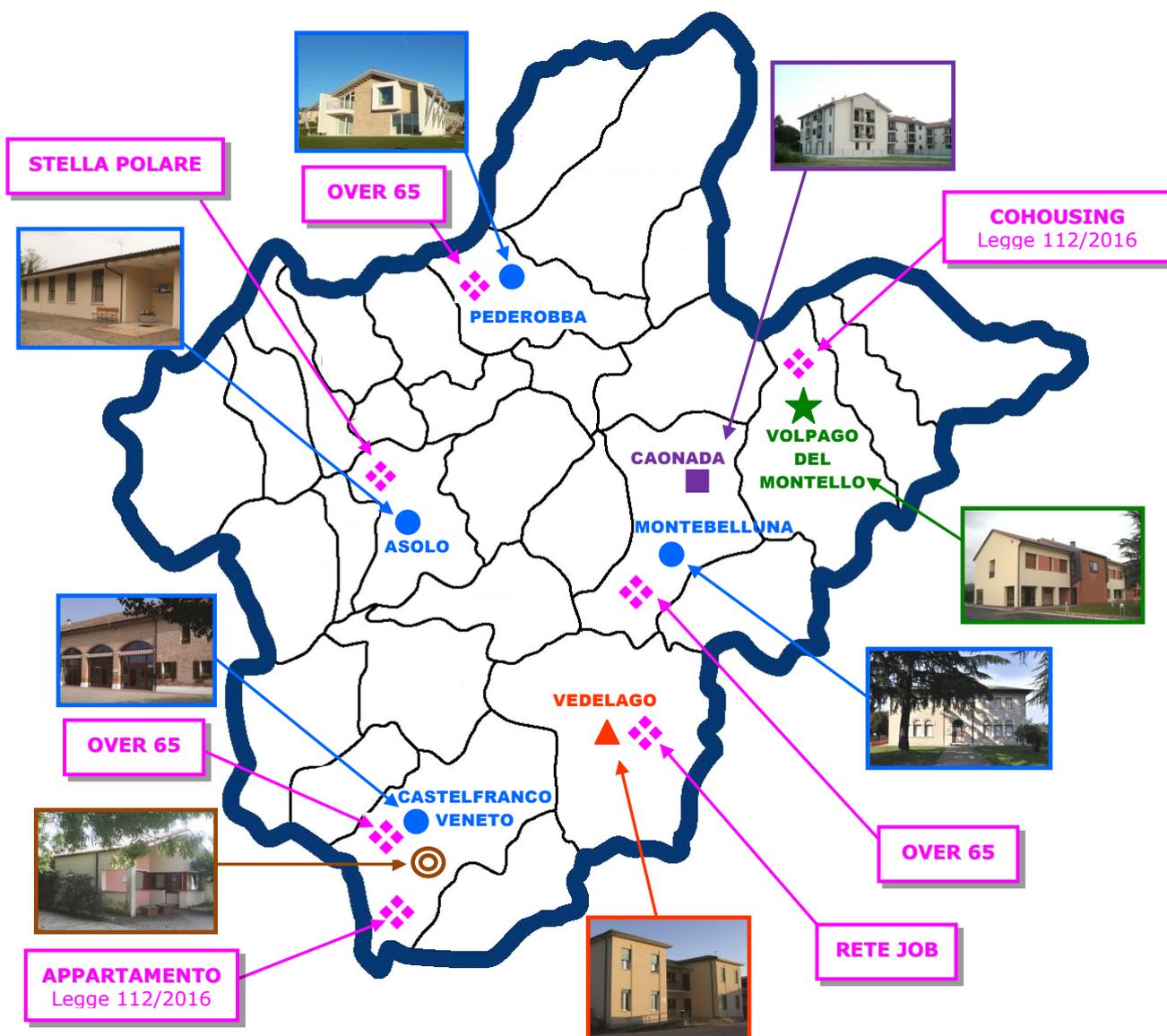
Il Collegio Sindacale, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 2 Legge n. 59/1992 e dell'art. 2545 cod. civ., ha verificato e preso atto dei criteri seguiti dal Consiglio di Amministrazione nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici in conformità alle disposizioni statutarie e dettagliati nella relazione sulla gestione presentata dagli stessi Amministratori. In considerazione di quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

*Montebelluna, 10 maggio 2021*

Il Collegio Sindacale  
(Lodesani Rag. Loris Mario)  
(Merlo Dr. Valter)  
(Tessaro D.ssa Ketty)

# Azienda U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA – Distretto Aolo

## Dislocazione territoriale servizi gestiti dalla Cooperativa



### LEGENDA:

- **CENTRO DIURNO** (ex CEOD)
- ▲ **CENTRO DIURNO** (ex CLG)
- ★ **COMUNITÀ ALLOGGIO** “Casa dei Giacinti”
- **GRUPPO APPARTAMENTO** “Colibrì”
- ◎ **RAMO B**
- ❖ **PROGETTI SPERIMENTALI** anno 2020
  - ❖ Over 65
  - ❖ Stella Polare
  - ❖ Legge 112/2016 (“dopo di noi”) COHOUSING – APPARTAMENTO
  - ❖ Rete Job

# VITA E LAVORO SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS

Sede Legale: Via Piave n. 13 – 31044 Montebelluna (TV) - P.IVA e C.F. 01245940265

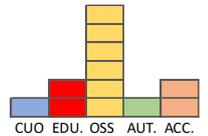
## ● CENTRO DIURNO (ex CEOD)



### **CENTRO DI ASOLO** anno di apertura: 1982

Via Cà Falier, 7 - 31011 Villa D'Asolo (TV)  
Tel. 0423/952760 - Fax 0423/520014 - e-mail asolo@vitaelavoro.it

**ATTIVITÀ:** Lab. di oggett. varia e in legno – Bomboniere – Agricoltura  
**UTENTI:** n. 24



### **CENTRO DI CASTELFRANCO V.TO** anno di apertura: 1982

Via Postioma, 25 - 31033 Castelfranco Veneto (TV)  
Centro: Tel. 0423/490123 - Fax 497273 - castelfrancoveneto@vitaelavoro.it  
Amm.: Tel 0423/492746 - Fax 497273 - amministrazione@vitaelavoro.it

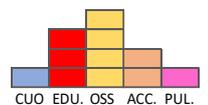
**ATTIVITÀ:** Lab. di oggett.varia e in legno – Bomboniere – Agricoltura  
**UTENTI:** n. 25



### **CENTRO DI MONTEBELLUNA** anno di apertura: 1982 – 2017 (nuova sede)

Via Piave, 13 - 31044 Montebelluna (TV)  
Tel. 0423/23459 - Fax 0423/610287 - e-mail montebelluna@vitaelavoro.it

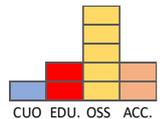
**ATTIVITÀ:** Laboratori di oggett. varia e in legno – Bomboniere  
**UTENTI:** n. 24



### **CENTRO DI PEDEROBBA** anno di apertura: 1987 – 2012 (nuova sede)

Via Trevisani nel Mondo, 26 - 31040 Pederobba (TV)  
Tel. 0423/69229 - Fax 0423/695021 - e-mail pederobba@vitaelavoro.it

**ATTIVITÀ:** Laboratori di oggett. varia, in legno e cartonaggio – Bomboniere  
**UTENTI:** n. 24



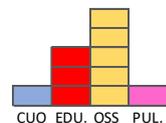
## ▲ CENTRO DIURNO (ex CLG)



### **CENTRO DI VEDELAGO** anno di apertura: 1990

Via Lazzaretto, 36/1 - 31050 Vedelago (TV)  
Tel. 0423/401124 - Fax 0423/708050 - e-mail vedelago@vitaelavoro.it

**ATTIVITÀ:** Assemblaggio c/terzi – laboratorio di oggett. in legno  
**UTENTI:** n. 24



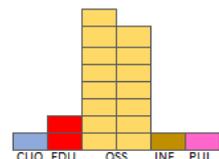
## ★ COMUNITÀ ALLOGGIO



### **COMUNITA' ALLOGGIO "CASA DEI GIACINTI"** anno di apertura: 2009

Via Palladio n. 1/A – 31040 Volpago del Montello (TV)  
Tel. 0423/871021 - Fax 0423/878448 - e-mail  
volpagodelmontello@vitaelavoro.it

**UTENTI:** n. 18 residenziali  
n. 2 pronta accoglienza o accoglienza programmata



## ■ GRUPPO APPARTAMENTO (aperto nei fine settimana)



### **GRUPPO APPARTAMENTO COLIBRI'** anno di apertura: 2010

Via Toronto n. 8/A – 31044 Caonada di Montebelluna (TV)  
Tel. 345/2511532 – 0423/23459 - Fax 610287 - e-mail caonada@vitaelavoro.it

**UTENTI:** n. 4/5



## ◎ RAMO B



### **FALEGNAMERIA** anno di apertura: 2018

Via Postioma n.25 – 31033 Castelfranco Veneto (TV) – ZONA PADIGLIONE  
Tel. 0423/490123 – Fax 0423/497273

