

REALTA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BENVENUTO 11 MARGHERA - 30175 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	01539510279
Numero Rea	VE 000000168597
P.I.	01539510279
Capitale Sociale Euro	2.190 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A137454

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	48.896	21.131
III - Immobilizzazioni finanziarie	225.633	26.633
Totale immobilizzazioni (B)	274.529	47.764
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.202	4.119
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.473	265.113
Totale crediti	233.473	265.113
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000
IV - Disponibilità liquide	533.725	676.105
Totale attivo circolante (C)	821.400	995.337
D) Ratei e risconti	8.465	15.095
Totale attivo	1.104.394	1.058.196
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.190	2.100
IV - Riserva legale	169.988	167.950
V - Riserve statutarie	301.445	296.894
VI - Altre riserve	3	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.211	6.793
Totale patrimonio netto	508.837	473.739
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	331.113	325.470
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.289	198.346
Totale debiti	197.289	198.346
E) Ratei e risconti	67.155	60.641
Totale passivo	1.104.394	1.058.196

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.080.242	1.069.068
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(109)	87
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(109)	87
5) altri ricavi e proventi		
altri	54.797	36.188
Totale altri ricavi e proventi	54.797	36.188
Totale valore della produzione	1.134.930	1.105.343
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.567	21.624
7) per servizi	282.455	319.251
8) per godimento di beni di terzi	15.678	15.642
9) per il personale		
a) salari e stipendi	551.799	527.840
b) oneri sociali	158.368	147.597
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.009	48.851
c) trattamento di fine rapporto	42.599	43.558
e) altri costi	5.410	5.293
Totale costi per il personale	758.176	724.288
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.930	8.885
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.930	8.885
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.930	8.885
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(192)	649
14) oneri diversi di gestione	6.594	3.477
Totale costi della produzione	1.097.208	1.093.816
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.722	11.527
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	429
Totale proventi diversi dai precedenti	57	429
Totale altri proventi finanziari	57	429
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57	429
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.779	11.956
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.568	5.163
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.568	5.163
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.211	6.793

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.211	6.793
Imposte sul reddito	2.568	5.163
Interessi passivi/(attivi)	(57)	(429)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.722	11.527
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.599	43.558
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.930	8.885
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.529	52.443
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	92.251	63.970
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(83)	562
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	22.708	(45.436)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.329	24.321
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.630	1.631
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.514	9.201
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.558	2.217
Totale variazioni del capitale circolante netto	43.656	(7.504)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	135.907	56.466
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	57	429
(Imposte sul reddito pagate)	(2.568)	(5.163)
Altri incassi/(pagamenti)	(36.956)	(5.416)
Totale altre rettifiche	(39.467)	(10.150)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	96.440	46.316
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.695)	(14.356)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(199.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	100.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(238.695)	85.644
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9)	1
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(116)	(294)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(125)	(293)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(142.380)	131.667
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	669.259	542.011
Danaro e valori in cassa	6.846	2.427
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	676.105	544.438

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	529.804	669.259
Danaro e valori in cassa	3.921	6.846
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	533.725	676.105

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 35.211.

Il bilancio dell'esercizio 2019 è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del C.C.; il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno di predisporre una relazione morale per completare l'informazione ai soci riguardo all'attività sociale svolta e altresì il rendiconto finanziario per una migliore comprensione dell'andamento finanziario della gestione.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale conforme allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424-bis del c.c., dal conto economico conforme allo schema di cui agli art. 2425 e 2425-bis del c. c., dalla nota integrativa predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 e 2435-bis del c.c. e altresì il rendiconto finanziario conforme al disposto dell'art. 2425 ter del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e sul presupposto della continuazione dell'attività.

Vi attestiamo che la società non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui agli artt. 2423, comma 4 e 2423 bis c. 2) del c.c..

Viene evidenziato inoltre che la Cooperativa non possiede, anche tramite società fiduciaria, quote o azioni di società controllanti, e che non ha mai acquistato o alienato tali azioni o quote, indicate ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio vengono indicati nei punti seguenti.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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;
- 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 e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- 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 31/12/19 tengono conto di quanto previsto 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.

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.

Si precisa che non è stato applicato per crediti e debiti il criterio del costo ammortizzato in quanto la società redigendo il Bilancio in forma abbreviata può non applicarlo.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	59.270	223.571	26.633	309.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.270	202.442		261.712
Valore di bilancio	-	21.131	26.633	47.764
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	39.696	199.000	238.696
Ammortamento dell'esercizio	-	11.929		11.929
Totale variazioni	-	27.767	199.000	226.767
Valore di fine esercizio				
Costo	59.270	235.686	225.633	520.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.270	186.790		246.060
Valore di bilancio	-	48.896	225.633	274.529

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, per quanto concerne i lavori straordinari sui beni di terzi, vengono iscritte al costo storico di acquisto e rettificate dai rispettivi fondi ammortamento, mentre viene applicato l'ammortamento diretto per le altre immobilizzazioni immateriali.

Tra le immobilizzazioni immateriali, sono evidenziate anche le spese sostenute per la ristrutturazione dei locali di proprietà del Comune di Venezia siti in via Benvenuto a Marghera ove opera il Centro Diurno, anche se completamente ammortizzate.

Quanto ai costi sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile di Villabona, dove opera la Comunità Alloggio, gli stessi non compaiono in bilancio in quanto sono stati completamente finanziati con "contributi pubblici".

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono esposti:

- i costi sostenuti per la sostituzione dei serramenti e degli infissi effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera; tale voce di costo è contabilizzata al netto del contributo Regionale concesso per questo intervento. Questi costi vengono ammortizzati in quote costanti tenuto conto della durata residua del contratto di concessione sottoscritto con l'Ente proprietario;
- i costi sostenuti per lavori di controsoffittatura eseguiti nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ed i costi sostenuti in entrambi i plessi per adeguamenti richiesti dalla normativa antincendi; anche questi costi vengono ammortizzati in quote costanti tenuto conto della durata residua del contratto di concessione sottoscritto con l'Ente proprietario;
- i costi sostenuti per l'attività di impianto del Sistema di controllo qualità ISO 9001. Tale voce di costo è contabilizzata tra i costi aventi utilità pluriennale già al netto del contributo Regionale concesso ed è stata ammortizzata in quote costanti in 5 anni.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	59.270	59.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.270	59.270
Valore di fine esercizio		
Costo	59.270	59.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.270	59.270

I costi per immobilizzazioni immateriali nel corso degli anni hanno riguardato:

- Costi sostenuti nel 2009 per la sostituzione dei serramenti e degli infissi effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ammortizzati in 6 annualità (1);
- Costi sostenuti nel 2012 per lavori di controsoffittatura effettuati nei locali di proprietà del Comune di Venezia ove opera il Centro Diurno a Marghera ammortizzati in 3 annualità (2);
- Costi sostenuti nel 2012 per la realizzazione del Sistema di controllo qualità ISO 9001 ammortizzati in 5 annualità (3);
- Costi sostenuti nel 2013 per l'adeguamento dell'impianto antincendio ammortizzati per la durata residua delle concessioni d'uso degli immobili (4);
- Negli anni successivi sono stati sostenuti altri interventi di manutenzione straordinaria sulle due strutture di proprietà del Comune; i relativi costi non sono stati allocati tra le immobilizzazioni immateriali, ma spesi nell'esercizio, in quanto l'ente proprietario ne ha compensato l'importo con quanto dovuto per i canoni di utilizzo delle due strutture.

Immobilizzazioni materiali

Le 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- impianti specifici: 25%
- macchinari specifici: 12,50%
- impianti generici: 11,50%
- impianti allarme, ripresa foto: 30%
- arredi: 15%
- macchinari, apparecchi e attrezzature : 15%
- mobili e macchine ord.ufficio: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- materiale didattico: 10%
- autoveicoli: 25%
- costruzioni leggere: 10%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, in quanto ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B.6.

Anche nei precedenti esercizi, il costo di tali beni veniva iscritto nella medesima voce del Conto economico.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	67.502	14.450	141.619	223.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.093	13.961	134.388	202.442
Valore di bilancio	13.409	489	7.231	21.131
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.668	-	38.028	39.696
Ammortamento dell'esercizio	3.943	79	7.907	11.929
Totale variazioni	(2.275)	(79)	30.121	27.767
Valore di fine esercizio				
Costo	69.170	14.450	152.066	235.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.035	14.040	114.715	186.790
Valore di bilancio	11.134	410	37.352	48.896

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al costo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a:

- polizza assicurativa a garanzia della somma da destinare nel momento della cessazione del contratto con il lavoratore subordinato;
- polizza assicurativa sulla vita a premio unico di € 199.000, il cui assicurato è un amministratore e beneficiaria la Società, con durata prestabilita di 7 anni, salvo possibilità di riscatto anticipato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	26.633	199.000	225.633	26.633	199.000
Totale crediti immobilizzati	26.633	199.000	225.633	26.633	199.000

Attivo circolante

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.920	192	3.112
Prodotti finiti e merci	1.199	(109)	1.090
Totale rimanenze	4.119	83	4.202

Materie prime, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti

Le rimanenze di materie prime, materiali di consumo, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

La configurazione di costo adottata per i beni fungibili è quella del F.I.F.O. (primo entrato, primo uscito).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	219.382	(22.708)	196.674	196.674
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.408	(2.996)	35.412	35.412
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.324	(5.937)	1.387	1.387
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	265.113	(31.641)	233.473	233.473

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	669.259	(139.455)	529.804
Denaro e altri valori in cassa	6.846	(2.925)	3.921
Totale disponibilità liquide	676.105	(142.380)	533.725

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.095	(6.630)	8.465
Totale ratei e risconti attivi	15.095	(6.630)	8.465

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci del patrimonio netto

In relazione alla necessità di fornire l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità si evidenzia quanto segue:

- per statuto tutte le riserve di utili sono indivisibili e pertanto non possono essere ripartite fra i soci;
- in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale, dovrà essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Si precisa che le riserve di utili ammontano a € 471.433 e che tali riserve sono tutte indivisibili, ai sensi dell'art. 12 della L. 904/77 e pertanto non potranno mai essere distribuite ai soci.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.100	-	90		2.190
Riserva legale	167.950	2.038	-		169.988
Riserve statutarie	296.894	4.551	-		301.445
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-		3
Utile (perdita) dell'esercizio	6.793	(6.793)	-	35.211	35.211
Totale patrimonio netto	473.739	(204)	90	35.211	508.837

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.190	
Riserva legale	169.988	B
Riserve statutarie	301.445	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	3	
Totale	473.625	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	325.470
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.599
Utilizzo nell'esercizio	36.956
Totale variazioni	5.643
Valore di fine esercizio	331.113

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Si evidenzia che la voce debiti esigibili entro 12 mesi (voce D 14 dello stato patrimoniale passivo) comprende le somme versate (dai soggetti civilmente obbligati) per sostenere le spese personali e minute di ciascun ospite della Comunità alloggio e che vengono gestite dalla cooperativa in nome e per conto dello stesso. Al 31.12.2019 la somma in deposito ammontava complessivamente ad € 33.772.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	66.287	3.329	69.616	69.616
Debiti tributari	18.355	(3.029)	15.326	15.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.992	(1.476)	28.516	28.516
Altri debiti	83.702	130	83.832	83.832
Totale debiti	198.346	(1.046)	197.289	197.290

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

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni e neppure debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.641	6.514	67.155
Totale ratei e risconti passivi	60.641	6.514	67.155

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

In bilancio non ci sono elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionali.

Nella voce A5 sono presenti contributi liberali da parte di privati di € 11.764, che, per la loro stessa natura, non assicurano di essere acquisiti in ogni esercizio.

Si informa inoltre che la voce A5 del conto economico (altri ricavi e proventi) contiene sopravvenienze attive per € 37.965, dei quali € 28.335 (€ 20.262 per il Ceod ed € 8.073 per la Comunità Alloggio) realizzate dalla cancellazione di debiti v/so il Comune di Venezia per canoni d'affitto non più dovuti in quanto l'amministrazione ha riconosciuto alla cooperativa lavori straordinari effettuati sugli immobili a decurtazione del canone di utilizzo degli stessi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La cooperativa tra la fine del 2018 e i primi mesi dell'anno 2019 attraverso un consulente esterno ha fatto un'analisi organizzativa che ha coinvolto CdA, Collegio sindacale, personale dipendente e consulenti esterni, l'analisi ha fatto emergere la necessità per la Cooperativa di dotarsi di un nuovo modello organizzativo. E' stato quindi scelto di individuare una figura di Direttore a cui attribuire funzioni specifiche, ben distinte da quelle del Presidente e dell'Amministratore Delegato, al fine di assicurare il coordinamento della struttura; avrà il compito di svolgere la funzione di trait d'union tra l'Organo politico-amministrativo e i vari settori e di tradurre le indicazioni del Consiglio nelle diverse attività gestionali. E' stato quindi fatto un nuovo organigramma a partire dal 01 luglio 2019.

UN DIRETTORE

CENTRO DIURNO AL 31.12.2019

N° 3 educatori	part-time
N° 7 addetti all'assistenza (o.s.s.)	di cui uno part-time
N° 1 impiegata	part-time
N° 1 Coordinatore	
Totale N. 12 Addetti	

COMUNITA' ALLOGGIO AL 31.12.2019

N° 2 educatori	part-time
N° 12 addetti all'assistenza (o.s.s.)	di cui tre part-time ed una in maternità
N° 1 personale di segreteria	part-time
N° 1 coordinatore	
Totale N. 16 Addetti	

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

Le cariche degli Amministratori sono gratuite, mentre i compensi dei sindaci che hanno svolto anche l'attività di revisione legale ammontano ad Euro 8.320.

Il compenso attribuibile all'attività di revisione legale svolta nel 2019 è stata quantificata in € 4.500. Si precisa che i sindaci non hanno prestato alcun altro tipo di consulenza o servizio diverso dalla revisione legale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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

Emergenza COVID-19

A causa della pandemia Covid 19 il Centro Diurno, in ottemperanza alle indicazioni delle Autorità Sanitarie è stato chiuso. Dal mese di aprile si sono avviati interventi di "presa in carico" degli Utenti e delle famiglie attraverso telefonate e video chiamate.

Il personale ha potuto usufruire delle ferie pregresse (anno 2019) e, dove necessario, del Fondo Integrazione Salariale (FIS). Nel contempo si è effettuato lavoro a domicilio, attraverso skype per programmazione ed elaborazione materiale educativo ed amministrativo.

Dal 14 aprile si è ripreso, secondo la normativa Dgr 445/2020, ad accogliere presso il CD gli Utenti (accompagnati dai famigliari) con standard assistenziale 1:1 oppure accompagnandoli fuori dalla propria abitazione, per un sollievo.

La Comunità Alloggio è rimasta sempre operativa, con accessi consentiti solo al Personale.

Dal 25 maggio, secondo un protocollo, sono riprese le visite dei famigliari, presso una sala isolata e compartimentata.

Sia per la CA che per il CD è stato elaborato un **Protocollo aziendale di Gestione emergenza legata al COVID19**, acquisito da tutto il personale dipendente.

Anche ai famigliari ed agli Utenti sono state consegnate linee guida e buone pratiche da condividere.

Nota integrativa, parte finale

Contributo del 5 per mille Irpef

Nel mese di agosto 2019 è stato incassato il contributo del cinque per mille di euro

7.972 che è stato utilizzato per le seguenti attività:

- attività di arte terapia in comunità alloggio per euro 2.099;
- attività assistita con i cani in comunità alloggio per euro 2.820;
- progetto del calendario per euro 1.950;
- attività di pittura presso il centro diurno euro 476;

Il restante è stato utilizzato per il progetto di attività assistita con gli animali.

Privacy

Anche nel corso dell'anno 2019 la società, ha continuato ad operare nel rispetto delle prescrizioni in materia, in ottemperanza al Dlgs. 196/2003, e al Regolamento Europeo 2016/679 e successive norme applicative.

Sicurezza negli ambienti di lavoro

Nel 2019 la cooperativa ha continuato ad operare nel rispetto degli obblighi formativi e di aggiornamento degli operatori secondo la normativa vigente, ed ha deciso la nomina di un nuovo RSPP a far data dal 01 gennaio 2020 .

Applicazione D.Lgs. 231/2001

Nel mese di Dicembre 2019 il Consiglio di Amministrazione a causa della difficoltà che ha incontrato nel relazionarsi con il Presidente dell'OdV, avv. Giovanni Simioni, in quanto non reperibile, ha revocato l'incarico e ha dato mandato all' avv. Matteo Giacomazzi di trovare un sostituto, il quale ha proposto l'avv. Leonardo Massaro, professionista in possesso dei requisiti di idoneità per assolvere l'incarico.

Il Consiglio ha nominato pertanto il nuovo Organo di Vigilanza.

Adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge n. 124 del 2017

Si evidenziano i corrispettivi in base a convenzione ricevuti per l'esercizio 2019 da Enti pubblici:

Provenienza ricavi da	2019 per competenza	2019 per cassa
Azienda U.L.S.S. 3- Serenissima	683.528	706.774
Comune di Venezia	385.517	371.357
Totali	1.069.045	1.078.131

Si evidenzia inoltre la ripartizione dei ricavi tra l'attività di gestione della Comunità Alloggio e quella di gestione del Centro Diurno nel 2019.

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Azienda U.L.S.S. 3- Serenissima	537.100	146.428	683.528
Comune di Venezia		385.517	385.517
Contributi 5 per mille	3986	3986	7.972

Mutualità prevalente

La società risulta iscritta all'apposito Albo delle Cooperative (D.M. 23.06.2004) presso il Registro Imprese di Venezia.

La Realtà è una cooperativa sociale del tipo A) ai sensi della L. 381/1991; tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente "di diritto" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c.

Vale comunque la pena di segnalare che la cooperativa svolge la propria attività prevalentemente a favore dei propri soci (famigliari degli utenti disabili), in quanto i beneficiari delle prestazioni sociali erogate sono essenzialmente i disabili e le loro famiglie.

Di seguito il dettaglio dei ricavi conseguiti per i servizi svolti in favore dei non soci:

Provenienza ricavi da	Centro Diurno	Comunità alloggio	Totali
Quota sanitaria	87.713	80.265	167.978
Quota sociale	45.222	185.495	230.717

In merito al requisito della prevalenza si rileva che i ricavi costituiti dai servizi sociali fatti a favore dell'utenza, nel 2019, ammontano ad € 1.078.550 sul totale della voce A1 del bilancio di € 1.080.242, con un'incidenza pari al 99,85%.

Trattandosi di cooperativa sociale trova applicazione la non imponibilità della quota parte di Ires generata dalle variazioni fiscali ai sensi dell'Art. 21, c. 10 della Legge 449/1997. A partire dall'anno 2012, per effetto del D.L.138/2011, viene sottoposta a tassazione una quota pari al 10% dell'utile destinato a riserva legale.

Soci Volontari

Al 31/12/19 il numero di soci complessivo è di n.73 . Nei primi sei mesi dell'anno sono mancati 4 soci di cui uno, socio fondatore della cooperativa.

Nel 2019 la cooperativa ha avuto 11 soci volontari i quali sono composti dai componenti del Consiglio di Amministrazione la cui opera a favore delle attività sociali della cooperativa viene svolta in forma volontaria e gratuita e da soci volontari che svolgono attività distinte tre in centro diurno e tre nella comunità alloggio in forma volontaria e gratuita.

Destinazione utile di esercizio

La Cooperativa nell'esercizio 2019 chiude con un utile di € 35.211, la cui destinazione viene proposta dal C.d.A. come segue:

- per il 30%, pari ad € 10.563, a riserva legale;
- per il 3%, pari ad € 1.056, ai fondi di mutualità di cui alla L. 59/92;
- il restante, pari ad € 23.592, a riserva statutaria indivisibile.

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

II

Presidente del C.d.A
firmato Follini Antonio

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Salvagno dr. Marco ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".