

A.C.L.I. COOP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U. S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	30035 MIRANO (VE) VIA MIRANESE 98
Codice Fiscale	01922320278
Numero Rea	VE 187566
P.I.	01922320278
Capitale Sociale Euro	300346.18
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (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	A137503

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	95.089	104.811
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	64.686	61.801
II - Immobilizzazioni materiali	1.066.708	1.110.258
III - Immobilizzazioni finanziarie	56.701	56.701
Totale immobilizzazioni (B)	1.188.095	1.228.760
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	44.214	51.124
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.204.463	1.283.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	81.021	345.465
Totale crediti	1.285.484	1.629.251
IV - Disponibilità liquide	10.641	18.135
Totale attivo circolante (C)	1.340.339	1.698.510
D) Ratei e risconti	14.073	7.881
Totale attivo	2.637.596	3.039.962
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.346	318.653
VI - Altre riserve	249.319 ⁽¹⁾	361.441
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.503	(112.123)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)	(3.021)
Totale patrimonio netto	569.147	564.950
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	173.724	188.024
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.518.441	1.834.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.382	426.773
Totale debiti	1.886.823	2.260.873
E) Ratei e risconti	7.902	26.115
Totale passivo	2.637.596	3.039.962

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva avanzo di fusione	249.318	361.442
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.705.188	3.863.937
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(5.070)	(1.270)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(5.070)	(1.270)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.787	-
altri	47.843	29.517
Totale altri ricavi e proventi	53.630	29.517
Totale valore della produzione	3.753.748	3.892.184
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	290.786	284.514
7) per servizi	539.775	632.376
8) per godimento di beni di terzi	63.519	57.284
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.737.983	1.912.952
b) oneri sociali	469.844	553.024
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	146.122	140.258
c) trattamento di fine rapporto	146.122	140.258
Totale costi per il personale	2.353.949	2.606.234
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	81.015	74.344
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.445	27.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.570	46.941
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	199.767	124.924
Totale ammortamenti e svalutazioni	280.782	199.268
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.840	1.968
14) oneri diversi di gestione	149.886	151.099
Totale costi della produzione	3.680.537	3.932.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.211	(40.559)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	475
Totale proventi diversi dai precedenti	1	475
Totale altri proventi finanziari	1	475
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.046	54.669
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.046	54.669
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.045)	(54.194)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	7.450
Totale svalutazioni	-	7.450
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(7.450)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.166	(102.203)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.663	9.920
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.663	9.920
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.503	(112.123)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.503.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

Acli opera con un'esperienza ormai trentennale nei servizi socio - educativi ed assistenziali diretti, in particolar modo, a soggetti disabili nel territorio della Provincia di Venezia.

La Cooperativa in questi ultimi anni è andata a ridefinire e puntualizzare la sua stessa mission ed ha esteso le sue attività ad altre fasce d'utenza; sono nate, così, diverse aree di lavoro preposte a diversi tipi di utenza, tutte centrate sull'idea di garantire una qualità di vita sempre migliore, soprattutto per le fasce deboli della popolazione, e servizi più attenti alle reali esigenze della comunità, intendendo con questo operare attraverso un deciso lavoro di rete, promotore di preziosi legami e risorse.

Secondo quanto previsto dall'art. 2545 C.C. e dalla Legge 59/92, informiamo che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari sono stati conformi al carattere cooperativo e mutualistico della nostra società, che come scopo principale persegue l'interesse generale della comunità e la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio - sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lettera a) della legge 381/91. La Cooperativa ha inoltre lo scopo di procurare ai soci continuità d'occupazione lavorativa e contribuire al miglioramento delle loro condizioni economiche, sociali, professionali, tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa; confermiamo che anche questo scopo mutualistico è stato perseguito con il massimo impegno da parte del Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2020. In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, confermiamo che sono stati seguiti i criteri previsti dallo Statuto Sociale.

La gestione, retta e disciplinata dai principi della mutualità, come per il passato, realizza i propri scopi sociali, operando di preferenza nell'ambito territoriale del veneziano, e prevalentemente verso interlocutori Pubblici (Comuni, U.L.S.S., A.S.L.).

Le attività promosse nel corso dell'esercizio 2020 hanno permesso alla Cooperativa di ottenere buoni risultati economici e finanziari ed hanno consentito di chiudere l'esercizio in utile.

Il risultato economico 2020 tuttavia ha risentito dell'evento straordinario, per entità e natura, relativo all'accantonamento al fondo rischi su crediti di parte dei crediti vantati dalla Cooperativa nei confronti della partecipata Azienda Agricola Solidalia S.S. L'ammontare della partita ha pesato negativamente in termini economici nel bilancio per euro 160.528.

Lo scenario in cui si opera e le politiche adottate nei confronti del no profit impongono sempre più di acquisire nuove competenze e adottare strategie efficaci che consentiranno alla Cooperativa di rimanere nel mercato continuando a fare impresa "sociale".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2020 a causa della rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità, la società ha dovuto porre in essere importanti azioni volte a riorganizzare l'assetto produttivo. Nonostante le forti restrizioni sanitarie previste dalle normative vigenti per lo svolgimento dei servizi socio sanitari erogati, la cooperativa è riuscita a far fronte a tale situazione e a garantire alti livelli qualitativi dei servizi e nonché è riuscita a garantire alti livelli di occupazione per la quasi totalità dei soci e dipendenti.

La Cooperativa per alcuni mesi del 2020 è ricorsa allo strumento di welfare aziendale della cassa integrazione straordinaria e FIS.

Si ricorda che in data 31.12.2020 si è concluso il contratto GRUPPO METROPOLITANO COOPERATIVO PARITETICO SOLIDALIA.

Si evidenzia che nel corso dello scorso esercizio si era provveduto a svalutare interamente la partecipazione posseduta in Azienda Agricola Solidalia S.S. e ad accantonare parte dei crediti vantati nei confronti della partecipata al fondo svalutazione crediti. Nel corso di questo esercizio l'organo amministrativo in via prudenziale ha ritenuto di accantonare un ulteriore importante ammontare del credito vantato nei confronti della partecipata in quanto il progetto "Azienda Agricola" si è arenato e non vi sono prospettive per una sua ripresa.

Criteri di formazione

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo nel corso degli esercizi precedenti con il consenso del Collegio sindacale .

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, le aliquote di ammortamento applicate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. 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.

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e altre, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione in Azienda Agricola iscritta nell'attivo immobilizzato è stata svalutata in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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 ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	104.811	(9.722)	95.089
Totale crediti per versamenti dovuti	104.811	(9.722)	95.089

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate dei versamenti dovuti a seguito della sottoscrizione della partecipazione azionaria.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
64.686	61.801	2.885

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	36.893	-	54.552	91.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.337	-	11.308	29.645
Valore di bilancio	18.556	-	43.244	61.801
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	13.600	21.730	35.330
Ammortamento dell'esercizio	18.337	2.720	11.387	32.445
Totale variazioni	(18.337)	10.880	10.343	2.885
Valore di fine esercizio				
Costo	91.687	13.600	110.351	215.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.468	2.720	56.764	150.952
Valore di bilancio	219	10.880	53.587	64.686

I costi iscritti nella voce “costi di impianto e ampliamento” si riferiscono ai costi relativi alla fusione per incorporazione tra “Acli e FAI” e ai costi sostenuti per l'avvio dei progetti “Comunità EOS” e “Villetta”; tali costi sono stati sostenuti corso dei precedenti esercizi.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad acquistare ed investire nel software applicativo di ausilio all'amministrazione della società. La sua iscrizione a bilancio trova rappresentazione nella voce “Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno”.

I costi iscritti nella voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono principalmente ai costi di manutenzione straordinaria sostenuti su beni di terzi, in particolare a costi di manutenzione straordinaria sostenuti sull'immobile utilizzato per il “Ceod Peseggia”.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.066.708	1.110.258	(43.550)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.409.684	37.188	42.244	142.442	1.631.558
Rivalutazioni	36.761	-	-	-	36.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375.313	32.299	30.887	119.561	558.060
Valore di bilancio	1.071.132	4.889	11.357	22.881	1.110.258
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	5.020	-	5.019
Ammortamento dell'esercizio	39.186	3.034	4.609	1.741	48.570
Totale variazioni	(39.186)	(3.035)	411	(1.741)	(43.550)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.446.445	37.187	47.264	142.442	1.673.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	414.499	35.333	35.496	121.302	606.630
Valore di bilancio	1.031.946	1.854	11.768	21.140	1.066.708

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto pertanto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'immobile sito in Mirano (VE) e la relativa area sottostante e pertinenziale sono state oggetto di rivalutazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008. Per tale immobile i maggiori ammortamenti dovuti alla rivalutazione sono iniziati a partire dall'esercizio 2009.

L'immobile sito in Salzano (VE) Via Colombo 69, dopo essere stato ristrutturato, è entrato in funzione nel corso del 2010 e pertanto da tale data sono iniziati i relativi ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
56.701	56.701	

La voce è costituita da partecipazioni e da una somma di denaro depositata presso un conto corrente vincolato presso Unicredit.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	16.077	16.077
Valore di bilancio	16.077	16.077
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(250)	(250)
Totale variazioni	(250)	(250)
Valore di fine esercizio		
Costo	15.827	15.827
Valore di bilancio	15.827	15.827

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Si ricorda che la società detiene una partecipazione "collegata" nell'Azienda Agricola Solidalia S.S., essa tuttavia è stata oggetto di integrale svalutazione nel corso dell'esercizio 2019 in ragione di una perdita durevole di valore.

Partecipazioni collegate

La società detiene tra le Partecipazioni collegate, ancorché non valorizzata, la partecipazione in Azienda Agricola Solidalia S.S.

L'Azienda Agricola è stata oggetto nel corso del 2018 di una profonda riorganizzazione, ed è stato sottoscritto con WWF Oasi un contratto di locazione per l'Oasi di Valle Averno sulla quale l'Azienda Agricola aveva in serbo un importante progetto di ristrutturazione dell'Immobile Cà Tiepola che avrebbe consentito lo sviluppo di importanti e nuove iniziative sull'area.

Tuttavia al fine di poter procedere con tali attività l'Azienda Agricola necessitava di un'importante iniezione di liquidità che sarebbe dovuta avvenire in parte dai soci ed in parte da terzi (Istituti di credito o terzi finanziatori).

Nel corso dell'esercizio 2019 purtroppo il progetto si è arenato.

Nel corso del 2020 a causa della difficoltà economico finanziarie della società e del totale disaccordo sui piani di sviluppo della stessa tra i soci, in particolare con i soci Cooperativa Sociale Primavera e Cooperativa Sociale il Villaggio Globale, Acli ha proposto la messa in liquidazione della società. La proposta non è stata accolta dai predetti soci, pertanto Alci ha chiesto giudizialmente la sua messa in liquidazione.

Si precisa inoltre che la partecipata è stata oggetto di finanziamenti da parte di Acli e parte del credito è stato accantonato in via prudenziale al Fondo Svalutazione Crediti.

Per un maggior dettaglio si rinvia alla lettura della sezione “Crediti iscritti nell'attivo circolante – crediti verso partecipazioni collegate”.

Altre partecipazioni

La voce è composta dalle seguenti partecipazioni:

Partecipazione	Quota in euro
Consorzio Cooperative Autogestite	5
Consorzio Veneto Insieme	7.595
CONAI	5
Consorzio Comieco	129
CONFIDI	52
Soldarfidì	516
B.C.C. S. Stefano	155
Banca Popolare Etica	4.440
Consorzio Insieme Portogruaro	2.064
Cooperfidì	250
Servicecoop Scarl	516
Scuola Steineriana	100

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	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	40.624	250	40.874	250	40.624
Totale crediti immobilizzati	40.624	250	40.874	250	40.624

Il credito immobilizzato si riferisce al conto corrente vincolato acceso presso Banca Unicredit. Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni rispetto lo scorso anno.

L'incremento di 250 si riferisce al credito nei confronti della Cooperativa Sociale il Villaggio Globale.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	40.874	40.874
Totale	40.874	40.874

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	15.827
Crediti verso altri	40.874

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	15.827
Totale	15.827

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	40.874
Totale	40.874

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
44.214	51.124	(6.910)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.980	(1.840)	19.140
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.924	(2.700)	3.224
Prodotti finiti e merci	24.220	(2.370)	21.850
Totale rimanenze	51.124	(6.910)	44.214

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.285.484	1.629.251	(343.767)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.367.818	(200.671)	1.167.147	1.149.498	17.650
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	164.208	(160.000)	4.208	-	4.208
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.822	23.643	52.465	52.465	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.403	(6.739)	61.664	2.500	59.164
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.629.251	(343.767)	1.285.484	1.204.463	81.022

L'ammontare dei crediti iscritti a bilancio al 31.12.2020 al netto del fondo svalutazione crediti è pari ad euro 1.285.484.

I crediti verso clienti ammontano ad euro 1.167.147 di cui 17.650 oltre l'esercizio.

I principali debitori sono Ulss 3 Serenissima (euro 358.879), Codess Sociale (euro 308.860). Alla data di redazione del presente documento parte di tali crediti sono già stati incassati.

I crediti verso imprese collegate ammontano ad euro 4.208, al netto del relativo Fondo di svalutazione, la cui scadenza è interamente oltre l'esercizio ed è costituito interamente dal credito nei confronti di Azienda Agricola Solidalia.

Il credito originariamente pari ad euro 282.308 è stato oggetto di svalutazione nel corso del presente esercizio e di quello precedente. La motivazione trova origine, come meglio illustrato al paragrafo "Partecipazioni", dal fatto che gli importanti investimenti che si sarebbero dovuti sostenere per proseguire nel progetto Azienda Agricola non sono stati effettuati; pertanto alla luce dell'incertezza che investe la partecipata ed in ragione del suo valore patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno svalutare in via prudenziale la quasi totalità del suo credito.

La voce crediti tributari è costituita principalmente dal credito Iva esistente alla chiusura dell'esercizio.

La voce altri crediti è costituita dai finanziamenti soci erogati ai membri dell'ex gruppo paritetico "Solidalia" il Villaggio per euro 59.164 e We Care per euro 9.239.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.167.147	1.167.147
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	4.208	4.208
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.465	52.465
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.664	61.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.285.484	1.285.484

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2019	141.268
Accantonamento esercizio	199.767
Saldo al 31/12/2020	341.035

Nel corso dell'esercizio a seguito di una valutazione analitica e puntuale nonché sulla base di un'indagine storica sull'esigibilità dei crediti iscritti presso la società il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno procedere con l'accantonamento di euro 199.767, di cui per euro 160.528 sono riferiti al credito nei confronti dell'Azienda Agricola (vedasi paragrafo "crediti verso imprese collegate").

Si ritiene pertanto che l'ammontare del fondo al 31.12.2020 è congruo con l'ammontare dei crediti iscritti a bilancio e con i rischi del settore in cui opera la società nonché con il rischio Paese.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.641	18.135	(7.494)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.692	(7.691)	5.001
Denaro e altri valori in cassa	5.443	197	5.640
Totale disponibilità liquide	18.135	(7.494)	10.641

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.073	7.881	6.192

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.881	6.192	14.073
Totale ratei e risconti attivi	7.881	6.192	14.073

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	14.073
	14.073

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
569.147	564.950	4.197

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	Decrementi		
Capitale	318.653	-	15.620	33.927		300.346
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	361.442	-	-	112.124		249.318
Varie altre riserve	(1)	2	-	-		1
Totale altre riserve	361.441	2	-	112.124		249.319
Utile (perdita) dell'esercizio	(112.123)	-	22.503	(112.123)	22.503	22.503
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)	-	-	-		(3.021)
Totale patrimonio netto	564.950	2	38.123	33.928	22.503	569.147

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

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

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

Si precisa inoltre che le riserve di utili nei precedenti esercizi sono state utilizzate esclusivamente per coprire perdite d'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	300.346	B	-
Altre riserve			
Riserva avanzo di fusione	249.318	A,B	249.318
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	249.319		249.318
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.021)		(3.021)
Totale	546.644		246.297
Quota non distribuibile			246.297

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	315.334	375.969	(17.549)	673.754
Altre variazioni				
incrementi	3.319	30.128	17.549	50.996
decrementi		47.677	112.123	159.800
Risultato dell'esercizio precedente			(112.123)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	318.653	358.420	(112.123)	564.950
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		2		2
Altre variazioni				
incrementi	15.620		22.503	38.123
decrementi	33.927	112.124	(112.123)	33.928
Risultato dell'esercizio corrente			22.503	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.346	246.298	22.503	569.147

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
A.C.L.I. COOP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.	3.021	3.021

La società detiene azioni proprie per effetto della fusione per incorporazione di F.A.I. avvenuta nel corso del 2017. L'ammontare delle azioni proprie è pari ad euro 3.021 per n. 117 azioni del valore nominale di euro 25,82.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
173.724	188.024	(14.300)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	188.024
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	146.122
Utilizzo nell'esercizio	160.422
Totale variazioni	(14.300)
Valore di fine esercizio	173.724

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.886.823	2.260.873	(374.050)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	393.918	(14.489)	379.429	379.429	-	-
Debiti verso banche	915.480	(265.039)	650.441	282.359	368.082	201.795
Acconti	-	300	300	-	300	-
Debiti verso fornitori	532.165	(72.027)	460.138	460.138	-	-
Debiti tributari	32.740	(5.787)	26.953	26.953	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.457	(44.490)	65.967	65.967	-	-
Altri debiti	276.113	27.483	303.596	303.596	-	-
Totale debiti	2.260.873	(374.050)	1.886.823	1.518.442	368.382	201.795

L'indebitamento della Cooperativa al 31.12.2020 è diminuito rispetto al 2019 per euro 374.050.

I prestiti sociali effettuati dai soci alla società al 31.12.2020 ammontano ad euro 379.429 Tali debiti non sono postergati rispetto agli altri creditori sociali.

La gestione dei prestiti sociali è regolata da un apposito regolamento approvato dall'assemblea dei soci.

Per quanto concerne il rapporto tra Patrimonio Netto e finanziamenti fruttiferi dei soci la Cooperativa presenta al termine dell'esercizio i seguenti valori:

voce	2020	2019	2018
Patrimonio netto	569.147	564.950	673.754
Finanziamento soci	379.429	393.918	378.246

La Cooperativa non aderisce a schemi di garanzia, ed a tale riferimento risulta rispettato il rapporto di 1/3 (l'ammontare del prestito sociale non può superare il triplo del patrimonio netto).

Il saldo del debito verso banche è comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e non vi sono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	379.429	379.429
Debiti verso banche	650.441	650.441
Acconti	300	300
Debiti verso fornitori	460.138	460.138
Debiti tributari	26.953	26.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.967	65.967
Altri debiti	303.596	303.596
Debiti	1.886.824	1.886.823

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	379.429	379.429
Debiti verso banche	407.461	407.461	242.980	650.441
Acconti	-	-	300	300
Debiti verso fornitori	-	-	460.138	460.138
Debiti tributari	-	-	26.953	26.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	65.967	65.967
Altri debiti	-	-	303.596	303.596
Totale debiti	407.461	407.461	1.479.362	1.886.823

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza
	379.429
Totale	379.429

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.902	26.115	(18.213)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.115	(18.213)	7.902

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	26.115	(18.213)	7.902

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	7.902
	7.902

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.753.748	3.892.184	(138.436)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.705.188	3.863.937	(158.749)
Variazioni rimanenze prodotti	(5.070)	(1.270)	(3.800)
Altri ricavi e proventi	53.630	29.517	24.113
Totale	3.753.748	3.892.184	(138.436)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.705.188
Totale	3.705.188

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.705.188
Totale	3.705.188

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.680.537	3.932.743	(252.206)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	290.786	284.514	6.272
Servizi	539.775	632.376	(92.601)
Godimento di beni di terzi	63.519	57.284	6.235
Salari e stipendi	1.737.983	1.912.952	(174.969)
Oneri sociali	469.844	553.024	(83.180)
Trattamento di fine rapporto	146.122	140.258	5.864
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	32.445	27.403	5.042
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.570	46.941	1.629
Svalutazioni crediti attivo circolante	199.767	124.924	74.843
Variazione rimanenze materie prime	1.840	1.968	(128)
Oneri diversi di gestione	149.886	151.099	(1.213)
Totale	3.680.537	3.932.743	(252.206)

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

La voce è costituita da costi strettamente correlati alla gestione caratteristica e sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente, nonostante siano incrementati i ricavi correlati.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento rispetto l'esercizio precedente è dovuta all'incremento del personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni crediti attivo circolante - accantonamento fondo rischi

Nel corso dell'esercizio a seguito di una valutazione analitica e puntuale nonché sulla base di un'indagine storica sull'esigibilità dei crediti iscritti presso la società il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno procedere con l'accantonamento di euro 199.767 di cui si è data ampia informativa nel paragrafo relativo ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende i costi e gli oneri diversi da quelli indicati precedenza sempre inerenti alla gestione ordinaria.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(42.045)	(54.194)	12.149

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	475	(474)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(42.046)	(54.669)	12.623
Totale	(42.045)	(54.194)	12.149

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.056
Altri	16.991
Totale	42.046

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	11.843	11.843
Interessi medio credito	8.216	8.216
Sconti o oneri finanziari	4.997	4.997
Interessi su finanziamenti	16.991	16.991
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	42.046	42.046

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Totale	1	1

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	(7.450)	7.450

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni	7.450	(7.450)
Totale	7.450	(7.450)

La svalutazione di partecipazioni riguarda l'intera svalutazione del valore d'iscrizione della Partecipazione collegata Azienda Agricola Solidalia S.S effettuata nel corso dell'esercizio 2019.

Per maggiori dettagli si rimanda alla lettura del paragrafo Partecipazioni – Partecipazioni collegate.

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
acc.to fondo svalutazione crediti	199.767
Totale	199.767

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.663	9.920	(1.257)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	8.663	9.920	(1.257)
IRES	63	63	
IRAP	8.600	9.857	(1.257)
Totale	8.663	9.920	(1.257)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si segnala che Acli è una “Cooperativa sociale di produzione e lavoro” a mutualità prevalente e gode pertanto del regime di detassazione ai fini IRES prevista per legge per tali soggetti.

Per quanto attiene l'Irap si evidenzia che nel calcolo delle imposte del presente esercizio si è tenuto conto di quanto previsto dall'art. 24 D.L. 34/2020.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	31.166	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.480
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento voce B6	71	
Variazioni in aumento voce B7	8.368	
Variazioni in aumento voce B10 - acc.to FSC	193.863	
Variazioni in aumento voce B14	44.378	
Variazioni in diminuzione rettifiche fiscali	(5.094)	
Variazioni in diminuzione contiuti covid 19 DPI	(5.787)	
Variazioni in diminuzione reddito esente	(266.965)	
Reddito da SS	264	
Totale	(30.902)	
Imponibile fiscale	264	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		63

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.626.927	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	97.073	
Cuneo fiscale	(2.222.972)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(5.787)	
Totale	495.241	
Onere fiscale teorico (%)	3,35	16.591
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	495.241	
IRAP corrente per l'esercizio		8.600

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società è iscritta all'apposito Albo delle società Cooperative (D.M. 23.06.2004), Sezione Mutualità prevalente, presso il Registro Imprese di Venezia.

La presente è una cooperativa di Produzione e lavoro avente i requisiti della mutualità prevalente ai sensi degli artt. 2512 e 2513 del c.c.

Per le cooperative di produzione e lavoro, ai fini della prevalenza, il costo del lavoro dei soci deve essere superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico (vedi art. 2513 c.c. punto b): lavoro occasionale, voucher, collaborazioni coordinate e continuative.

Tale requisito è stato ampiamente rispettato anche per l'anno 2020, infatti:

Costo del lavoro soci	1.712.340		
----- =	----- =		72,74% (> di 50%)
Totale costo del lavoro	2.353.949		

Acli è una cooperativa sociale di tipo A) ai sensi della L. 381/1991, tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di "cooperativa a mutualità prevalente" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., ex art 111 – septies, comma 1 disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (disposizioni attuative codice civile)

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

Si ricorda che, fino alla data del 31.12.2020, la nostra società faceva parte con altre tre cooperative sociali (Il Villaggio Globale Cooperativa Sociale ONLUS, Cooperativa Sociale Primavera ONLUS) di un Gruppo Cooperativo Paritetico ai sensi dell'art. 2545 - septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico SOLIDALIA". La direzione ed il coordinamento del gruppo cooperativo sono stati affidati alla Cooperativa Sociale Primavera. Le operazioni con tali parti correlate sono avvenute a condizioni di mercato, tenuto comunque conto della specificità del gruppo paritetico.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	5	4	1
Operai	140	133	7
Totale	145	137	8

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	140
Totale Dipendenti	145

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.322	13.520

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Si evidenzia che il Collegio Sindacale svolge anche l'attività di revisione legale e nel compenso indicato in tabella è incluso anche quello relativo a tale attività che si ritiene essere pari alla metà.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.520
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.520

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il mutuo ipotecario nei confronti di Banca Popolare Etica è garantito da ipoteca sulle unità immobiliari di proprietà della Cooperativa site in Salzano (VE) via Colombo 69 – importo ipoteca di primo grado per euro 672.000.

Il mutuo ipotecario nei confronti di Banca Padovana di Credito Cooperativo è garantito da ipoteca sulle unità immobiliari di proprietà della Cooperativa site in Salzano (VE) via Colombo 69 – importo ipoteca di secondo grado per euro 900.000.

	Importo
Garanzie	1.572
di cui reali	1.572

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La cooperativa nel corso dell'esercizio ha posto in essere operazioni con i membri facenti parte il gruppo paritetico "Solidalia" a normali condizioni di mercato.

In particolare nel 2020 Acli ha sostenuto costi per servizi effettuati da Cooperativa Primavera per euro 78.379 ed ha effettuato prestazioni per euro 20.867

Si ricorda che il contratto di gruppo paritetico si è risolto in data 31.12.2020.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

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

- dalla Regione Veneto C.F. 80007580279 euro 33.398,00 in data 15.09.2020 per contributo "Covid" per le attività svolte per i centri diurni;
- dal Comune di Salzano C.F. 82007420274 euro 5.904,61 in due tranches in data 17.11.2020 e in data 26.11.2020 per contributo per le attività svolte per i centri estivi;
- dalla Pro-loco di Scorzè C.F. 90016480270 euro 1.000,00 in data 12.02.2020 per contributo per le attività svolte "Ceod Peseggia".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	22.503
30% a riserva legale	Euro	6.751
3% al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione	Euro	676
a riserva straordinaria	Euro	15.076

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

per il Consiglio di amministrazione
il Presidente
Sara Bobbo