

# SOLARIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Col Moschin 3 - 35143 PADOVA (PD)
<b>Codice Fiscale</b>	00161820287
<b>Numero Rea</b>	247841
<b>P.I.</b>	00161820287
<b>Capitale Sociale Euro</b>	86.475
<b>Forma giuridica</b>	COOPERATIVA SOCIALE
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A125757

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	25	50
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.220	2.028
II - Immobilizzazioni materiali	254.257	257.597
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.090	22.890
Totale immobilizzazioni (B)	280.567	282.515
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.288	99.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.207	5.000
Totale crediti	164.495	104.237
IV - Disponibilità liquide	871.769	856.823
Totale attivo circolante (C)	1.036.264	961.060
D) Ratei e risconti	1.234	2.502
Totale attivo	1.318.090	1.246.127
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.475	86.475
IV - Riserva legale	108.213	104.389
V - Riserve statutarie	314.115	304.007
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.480	12.745
Totale patrimonio netto	533.283	507.616
B) Fondi per rischi e oneri	56.350	37.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	366.449	331.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.361	243.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	101.579	116.182
Totale debiti	340.940	360.040
E) Ratei e risconti	21.068	9.648
Totale passivo	1.318.090	1.246.127

## Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	857.602	873.755
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.616	25.249
altri	9.795	6.262
Totale altri ricavi e proventi	34.411	31.511
Totale valore della produzione	892.013	905.266
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.269	4.041
7) per servizi	172.304	198.381
8) per godimento di beni di terzi	10.366	10.126
9) per il personale		
a) salari e stipendi	429.296	439.553
b) oneri sociali	125.021	127.980
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.967	47.273
c) trattamento di fine rapporto	37.839	37.926
e) altri costi	10.128	9.347
Totale costi per il personale	602.284	614.806
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.947	48.275
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.301	22.936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.646	25.339
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.947	48.275
13) altri accantonamenti	26.569	1.840
14) oneri diversi di gestione	6.797	5.842
Totale costi della produzione	858.536	883.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.477	21.955
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	119	207
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	119	207
Totale altri proventi finanziari	119	207
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.126	5.823
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.126	5.823
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.007)	(5.616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.469	16.339
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.989	3.594
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.989	3.594
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.480	12.745

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio, redatto in forma abbreviata, chiuso al 31/12/2020 presenta un utile d'esercizio pari a € 24.480 al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

Il Bilancio è riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2020 pertanto riepiloga i fatti economici e patrimoniali con riferimento alla legge 381/91 quale cooperativa sociale di tipo A.

### Criteri di formazione

I dati esposti nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute e si conferma che il bilancio è stato redatto secondo i principi e le disposizioni previste agli artt. 2423 e seguenti codice civile non che secondo i principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), mentre l'esposizione delle voci segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 codice civile rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri generali di valutazione di cui all'art. 2423 bis codice civile:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, considerando la funzione economica dell'elemento relativo o del passivo considerato;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se riconosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi degli art. 2427 e seguenti codice civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 codice civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La società si è avvalsa della redazione del bilancio "in forma abbreviata" non avendo superato due dei tre limiti quantitativi previsti dall'art. 2435 bis codice civile.

La stesura della presente nota integrativa è stata eseguita provvedendo ad omettere, ai sensi dell'art. 2435 bis codice civile le informazioni previste ai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16), 17), e quella prevista al numero 10 dell'art. 2426 codice civile.

Si precisa che non esistono né azioni né quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile. 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. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Si illustrano i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

### Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che:

- ai sensi dell'art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile, abbiano reso necessarie deroghe all'applicazione della disposizione contenuta nell'art. 2423 bis comma 1 n.6 Codice Civile;
- ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, abbiano reso necessario disapplicare una o più disposizioni contenute negli art. 2423 e seguenti Codice Civile.

## 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 e richiamati	50	(25)	25
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>50</b>	<b>(25)</b>	<b>25</b>

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni

**Immateriali:** sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali viene effettuato con sistematicità, a quote costanti, ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

**Materiali:** le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. L'ammortamento verrà effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Il costo delle immobilizzazioni verrà ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso dell'esercizio sono state ammortizzate in proporzione all'effettivo loro utilizzo. I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione. Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti: - attrezzature varie 15%; - mobili e macchine d'ufficio elettroniche 20%; - mobili d'arredo 20% - impianto di illuminazione 15%. Finanziarie: le partecipazioni sociali risultano iscritte al corso storico di acquisto.

**Crediti:** sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante fondo svalutazione crediti.

**Ratei e riscontri:** sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti per intero alla chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Rimanenze di magazzino:** non sono presenti rimanenze di merci.

**Partecipazioni:** le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni costituiscono un investimento duraturo e strategico da parte della cooperativa.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.028	2.028
<b>Valore di bilancio</b>	2.028	2.028
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.500	3.500
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	308	308
<b>Totale variazioni</b>	3.192	3.192
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5.220	5.220
<b>Valore di bilancio</b>	5.220	5.220

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	729.046	729.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	471.449	471.449
Valore di bilancio	257.597	257.597
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	33.298	33.298
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	36.638	36.638
Totale variazioni	(3.340)	(3.340)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	762.344	762.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	508.087	508.087
Valore di bilancio	254.257	254.257

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	22.890	22.890
Valore di bilancio	22.890	22.890
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.800	1.800
Totale variazioni	(1.800)	(1.800)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	21.090	21.090
Valore di bilancio	21.090	21.090

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	21.090

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
SOLIDARFIDI	2.296
VENETO INSIEME	18.221
CONF COOPERATIVE PD	26
BANCA ANNIA	547

Descrizione	Valore contabile
<b>Totale</b>	21.090

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	59.413	118.132	118.132	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	39.496	30.528	30.528	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.328	15.835	10.628	5.207
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	104.237	164.495	159.288	5.207

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	118.132	118.132
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	30.528	30.528
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	15.835	15.835
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	164.495	164.495

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	852.113	13.729	865.842
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.710	617	5.327
<b>Totale disponibilità liquide</b>	856.823	14.346	871.769

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide nella cassa sociale e presso i conti correnti bancari aperti in Banca Prossima e BCC Annia nonché presso il conto corrente postale.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	41	(41)	0
<b>Risconti attivi</b>	2.461	(1.227)	1.234
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.502	(1.268)	1.234

I ratei e i risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numerario e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il Fondo rischi e oneri rappresenta accantonamenti prudenzialmente effettuati negli esercizi precedenti per oneri di manutenzione e ristrutturazione degli immobili in gestione alla Cooperativa per i tre centri educativi, nonché di una nuova posta accantonata per lo sviluppo di progetti futuri legati alla operatività della cooperativa nei prossimi anni. Fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i lavoratori soci e dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi territoriali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai lavoratori dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in quella data.

Ratei e risconti sono stati iscritti in questa voce i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i ricavi prodotti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	86.475	-	-		86.475
Riserva legale	104.389	3.824	-		108.213
Riserve statutarie	304.007	10.108	-		314.115
Utile (perdita) dell'esercizio	12.745	-	12.745	24.480	24.480
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>507.616</b>	<b>13.932</b>	<b>12.745</b>	<b>24.480</b>	<b>533.283</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	86.475	A-B	86.475
Riserva legale	108.213	A-B	108.213
Riserve statutarie	314.115	A-B	314.115
<b>Totale</b>	<b>508.803</b>		<b>508.803</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	37.000	37.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.000	25.000
Utilizzo nell'esercizio	5.650	5.650
<b>Totale variazioni</b>	<b>19.350</b>	<b>19.350</b>
Valore di fine esercizio	56.350	56.350

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	331.823
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	37.839
Utilizzo nell'esercizio	3.213
<b>Totale variazioni</b>	34.626
Valore di fine esercizio	366.449

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 31/12/2020 verso i lavoratori in forza in questa data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	113.858	(13.939)	99.919	99.919	-
Debiti verso banche	116.182	(14.603)	101.579	-	101.579
Debiti verso fornitori	45.475	6.187	51.662	51.662	-
Debiti tributari	11.853	1.556	13.409	13.409	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.108	(5.580)	18.528	18.528	-
Altri debiti	48.564	(2.721)	55.843	55.843	-
<b>Totale debiti</b>	<b>360.040</b>	<b>(29.100)</b>	<b>340.940</b>	<b>239.361</b>	<b>101.579</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Debiti vs. Istituti di Previdenza" accoglie il valore nominale dei debiti effettivamente maturati verso Inps ed Inail.

Il totale della voce "Debiti v/altri" è dato da: il saldo del "Debito verso soci dipendenti e collaboratori" al 31/12/2020, comprensivo delle competenze maturate, le quote di capitale dei soci dimessi non ancora restituite alla data del 31/12/2020, i debiti effettivamente maturati verso i soci e dipendenti per competenze retributive quali ferie e permessi, nonché la quota di ristorno per l'esercizio 2020.

La voce "Prestiti da soci" accoglie l'importo riferito ad otto soci che hanno in essere con la Cooperativa una linea di prestito sociale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	99.919	99.919
Debiti verso banche	101.579	101.579
Debiti verso fornitori	51.662	51.662
Debiti tributari	13.409	13.409
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.528	18.528
Altri debiti	55.843	55.843
<b>Debiti</b>	<b>340.940</b>	<b>340.940</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	9.648	11.299	20.947
<b>Risconti passivi</b>	0	121	121
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	9.648	11.420	21.068

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

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

Riconoscimento dei ricavi:

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti:

- della competenza, in merito al tempo;
- della certezza, in merito all'esistenza;
- dell'oggettiva determinabilità, per quanto concerne l'ammontare;
- dell'inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

## **Valore della produzione**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA RETTE	846.386
RICAVI DA LABORATORI	6.000
RICAVI DA SERVIZIO ASSISTENZA	3.859
PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.357
<b>Totale</b>	<b>857.602</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	857.602
<b>Totale</b>	<b>857.602</b>

Il totale del valore della produzione per l'anno 2020 è pari ad € 892.013 con un decremento di € 13.253 rispetto all'importo di € 905.266 del 2019.

## **Costi della produzione**

Il valore delle merci è pari ad € 3.269 con una diminuzione di € 772 rispetto all'esercizio precedente che ammontava ad € 4.041.

L'importo per i costi di servizi è diminuito da € 198.381 del 2019 ad € 172.304 del 2020 la differenza è pari ad € 26.077.

Il costo per godimento di beni di terzi è pari ad € 10.366 rispetto ad € 10.126 del 2019.

Il costo del personale è diminuito di € 12.522 passando da € 614.806 del 2019 ad € 602.284 del 2020.

Sono diminuite di € 11.329 le quote di ammortamento per le immobilizzazioni materiali ed immateriali da € 48.275 del 2019 ad € 36.946 del 2020.

Gli altri accantonamenti ammontano a € 26.569 con un aumento per questa ultima voce di € 24.729 rispetto ad € 1.840 del 2019.

Gli oneri diversi di gestione passano dal € 5.842 del 2019 ad € 6.797 del 2020 con un aumento di € 955.

La differenza tra il valore della produzione e i relativi costi origina un saldo positivo di € 33.477 che dedotti € 5.126 quale differenziale tra proventi finanziari e oneri finanziari determina un utile pre-imposte di € 28.469. L'esercizio precedente presentava un saldo positivo del valore della produzione di € 21.955 che dedotte le partite finanziarie e le partite straordinarie originava un utile pre-imposte di € 16.337. La Cooperativa sul proprio reddito deve versare l'IRAP per € 3.989 l'esercizio precedente l'importo delle imposte era pari ad € 3.594.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.803
Altri	1.325
<b>Totale</b>	<b>5.128</b>

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

Le imposte dell'esercizio sono pari ad € 3.989 mentre per il precedente erano € 3.594. L'utile netto dell'esercizio 2020 risulta essere € 24.480.

Si segnala che la L. 311/2004, che disciplina il trattamento Ires per le cooperative, è stata riformata dal comma 36°-ter dell'art. 2 della Legge 148/2011 che ha rivisto in rialzo le basi imponibili per le cooperative a mutualità prevalente.

Va ricordato che l'attività sociale rimane in via generale esclusa dal campo di applicazione dell'art. 1 co. 460 della L. 311/2004 che prevede per le società cooperative e loro consorzi, considerate a "mutualità prevalente" secondo le disposizioni civilistiche e che sono iscritte all'albo delle cooperative a mutualità prevalente, l'assoggettabilità del 30% degli utili netti alla tassazione IRES anche se accantonati a riserva indivisibile.

L'art.1 comma 463 della L. 311/2004 prevede che queste disposizioni non si applichino alle cooperative sociali e loro consorzi costituiti sulla scorta di quanto previsto dalla L. 381/1991.

La legge 148/2011 ha tuttavia modificato la legge dell'anno 2004; in particolare nel caso di Solaris Cooperativa Sociale è soggetto a tassazione, già dall'anno 2012, il 10% di quanto destinato alla riserva legale ovvero il 3% dell'utile (10% del 30% dell'utile). Tuttavia questa novità, come meglio specificato dalla nota dell'Agenzia delle Entrate (nr. 954 del 15 novembre 2011, che richiama la risoluzione nr. 80 dell'anno 2009), non interessano le società cooperative sociali di lavoro. In tema di trattamento Ires infatti l'Agenzia delle Entrate conferma che le cooperative sociali, se possiedono i requisiti per beneficiare dell'esenzione totale da Ires prevista a favore delle cooperative di lavoro (articolo 11 Dpr 601/1973), possono con ciò ovviare anche alla nuova tassazione parziale del 3% dell'utile destinato a riserva legale. A tal fine è richiesto che nella cooperativa sociale il rapporto mutualistico abbia a oggetto anche la prestazione di attività lavorative da parte dei soci e che l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci non sia inferiore al 50% del totale degli altri costi operativi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Tale requisito per l'anno 2020 risulta soddisfatto da Solaris Cooperativa Sociale, tanto premesso, non si è applicata l'IRES. Si è calcolata invece l'IRAP con aliquota agevolata del 3,35% in quanto l'attività esercitata è di tipo A così come stabilito dall'art. 5 comma 2 della Legge regionale nr. 27/2006 e dall'art. 8 comma 1 lettera C della Legge regionale nr. 1/2009 norma tuttora non modificata.

"Solaris Cooperativa Sociale" risulta iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nella sezione A, iscrizione confermata con il decreto n. 531 del 30/04/2019 della Giunta Regionale del Veneto, prot. PD/41 sez.A.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.594
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.989
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.989

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

La cooperativa Solaris è una cooperativa sociale e rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381. In quanto tale ai sensi dell'art. 111 - septies del D.Lgs n. 6/2003 la cooperativa è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente. In riferimento all'articolo 2513 C.C si evidenzia che l'attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci è pari al 90,80%. Costo del lavoro verso soci ricompreso alla voce B9 è pari ad € 546.861 su un totale di € 602.284.

La società si configura come cooperativa sociale che adotta il corpo di norme della Società per Azioni, gode delle agevolazioni fiscali in quanto cooperativa sociale per aver rispettato i requisiti mutualistici previsti dallo Statuto sociale. Infatti i principi in materia di remunerazione del capitale, di indivisibilità delle riserve tra i soci cooperatori delle riserve patrimoniali, di devoluzione del patrimonio residuo e di versamento di una quota degli utili annuali ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, contenuti nello statuto sono di fatto osservati. In particolare, ai sensi dell'articolo 2514 del codice civile, la Cooperativa:

- a) non ha distribuito dividendi in misura superiore all'interesse massimo di legge;
- b) non ha remunerato gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore ai limiti di legge;
- c) non ha distribuito riserve fra i soci;
- d) si è impegnata a devolvere, in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Ad integrazione delle informazioni riportate nella presente nota integrativa ed ai fini di quanto richiesto dall'art. 2545 del C.C. si dichiara di aver perseguito gli scopi sociali in conformità al carattere mutualistico e non speculativo della società, in particolare non sono state perseguite finalità speculative o di lucro individuale e nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale.

In particolare si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale l'Organo amministrativo non ha esaminato alcuna domanda di aspiranti soci in quanto nessuna domanda è giunta alla cooperativa.

La società nel corso del 2005 è stata iscritta all'Albo delle Cooperative alla C.C.I.A.A. nella categoria Cooperative Sociali e Produzione al n. A125757 e gode delle agevolazioni fiscali collegate all'esistenza dei requisiti mutualistici previsti dallo Statuto.

Ai sensi di legge gli amministratori danno atto che la cooperativa ha provveduto all'adeguamento delle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 196/03 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Con la riforma societaria è stato abrogato il comma 2 dell'art. 2426 del codice civile, che consentiva di contabilizzare nei bilanci ammortamenti, rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. La cooperativa non ha indicato nei precedenti esercizi accantonamenti e/o rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, ed aventi esclusiva valenza fiscale, pertanto non è stato necessario porre in essere il cosiddetto "Disinquinamento fiscale" delle interferenze pregresse.

Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci alla società

Prestiti da soci nel corso dell'anno 2020 i soci finanziatori sono sette. Il saldo dei finanziamenti alla data del 31/12/2020 era pari ad € 99.919. Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla determinazione del tasso lordo di interesse nel rispetto della legge e del regolamento prestito soci in vigore.

In data 13/12/2019 l'assemblea ha nominato il nuovo Collegio Sindacale.

Il compenso per l'anno 2020 è stato pari ad € 12.584,00.

L'esercizio 2020 si è chiuso con un utile di € 24.480.

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

	Sindaci
Compensi	12.584

## ATTIVITÀ SOCIALE

L'anno 2020 è stato fortemente caratterizzato e condizionato da un evento imprevedibile, la pandemia COVID 19, che ha inizialmente interrotto l'erogazione del servizio e successivamente ha richiesto un ripensamento rispetto alle attività e alle modalità organizzative.

Il tempo e le energie si sono concentrati nel cercare di rispondere al committente e alle famiglie degli utenti per poter garantire una forma di sostegno e assistenza senza mettere a rischio la salute di utenti e lavoratori.

In un primo periodo dal 08 marzo al 14 aprile i cd sono stati chiusi e si è cercato di attivare alcune attività da remoto ma con diverse difficoltà dovute al fatto che moltissimi utenti e loro famigliari non sono dotati di strumenti o di conoscenze che permettano per esempio videochiamate, scambio di documenti via e-mail, uso del computer. In questo periodo nessuna famiglia ha accettato che venissero fatti interventi domiciliari.

Gli operatori e gli educatori sono stati ingaggiati quindi per le attività da remoto che erano possibili, soprattutto in termini di telefonate agli utenti e alle famiglie.

Sono stati proposti diversi webinar di formazione gratuiti ai quali ogni uno poteva iscriversi e partecipare da casa.

Anche dal lato dei lavoratori si è riscontrata una certa difficoltà ad avere strumenti a disposizione o connessioni internet sufficienti.

Sono stati abilitati tutti e 6 i notebook della cooperativa per poter accedere al server anche da casa in modo sicuro e sono stati consegnati agli educatori che avevano possibilità di lavorare da casa.

Sono stati predisposti in questo periodo i protocolli di sicurezza per il contenimento del contagio ed è stato istituito il Comitato Covid. E' stato nominato un referente covid per ogni CD che si occupasse di verificare il rispetto dei protocolli, della distribuzione dei DPI e dell'adeguatezza delle misure adottate.

Sono state fatte delle riunioni in modalità video sul tema della sicurezza, dei protocolli predisposti, del corretto uso dei dispositivi di protezione.

Ci si è attivati per la fornitura dei dispositivi di protezione necessari: mascherine chirurgiche e ffp2, camici monouso, visiere, guanti, termoscanner e per la predisposizione di tutta la modulistica informativa da appendere ai locali e dei moduli di registrazione per le attività e le pulizie.

Nel periodo 15 aprile 31 maggio si sono attivate delle attività di assistenza domiciliare "presso gli spazi temporaneamente chiusi dei CD" così come prevedevano le indicazioni dell'ULSS 6.

Per gli utenti e le famiglie con situazione di maggiore difficoltà o fragilità si sono attivate accessi ai locali del CD nel rispetto del rapporto uno a uno con spazi dedicati, utilizzo dei bagni in modo esclusivo e con trasporto esclusivo.

Sono state completamente riviste le indicazioni per le pulizie e le sanificazioni introducendo prodotti adeguati e intensificando la sanificazione dei locali e dei mezzi di trasporto.

Per gli utenti che non hanno potuto riprendere la frequenza negli spazi del CD si sono attivate altre attività di sostegno; principalmente passeggiate, attività da remoto per chi ne era in grado, predisposizione di materiale da consegnare in modo che potessero lavorare da casa.

Da giugno si è potuto riprendere la frequenza in presenza seguendo indicazioni regionali che imponevano la formazione di gruppi piccoli e chiusi "cluster" e con operatori dedicati in modo da ridurre al minimo il contatto fra persone diverse.

Sono state sospese le attività all'esterno che esponessero a rischio contagio e sono state sospese le attività con i volontari. Sono continuate anche in questa fase le attività a distanza per gli utenti che non potevano frequentare il CD in presenza. Da fine agosto le disposizioni hanno consentito di aumentare il numero di persone per cluster e tutti hanno ripreso la frequenza costante in presenza.

## CRITERI DI GESTIONE

Ottemperando a quanto disposto dalla legge 59/92 art. 2 questa amministrazione ha perseguito gli obiettivi sociali e statutari rappresentati dalla continuità lavorativa e garanzia economica a favore dei soci ed adottato quale criterio per la partecipazione sociale, il coinvolgimento diretto di tutti i soci alle scelte aziendali. Le finalità sociali legate alla legge 381/91 sono state perseguite e realizzate.

Alla data del 31/12/2020 i soci sono n. 44 di cui n. 9 soci volontari e n. 35 soci ordinari. I soci ordinari sono così suddivisi: n. 9 soci fruitori, n. 22 soci dipendenti, n. 2 persone giuridiche e n. 2 soci prestatori.

Il personale dipendente nel 2020 è stato mediamente pari a n. 26 unità.

In merito agli obblighi di trasparenza di cui all'art. 15 della L.R. n. 23 del 29/06/2012 si specifica per l'ultimo quinquennio i ricavi per convenzioni su erogazione dei servizi e gli eventuali contributi.

2020 ricavi per convenzioni € 846.386 contributi € 7.633

2019 ricavi per convenzioni € 862.847 contributi € 0

2018 ricavi per convenzioni € 820.576 contributi € 800

2017 ricavi per convenzioni € 842.188 contributi € 0

2016 ricavi per convenzioni € 844.251 contributi € 0

Tra i ricavi diversi si evidenzia che nel corso del 2020 è stato incassato la destinazione del 5 per mille. La somma di detto contributo pari ad € 5.768 destinato esclusivamente all'attività sociale ed istituzionale della cooperativa non è stato conteggiato quale disponibilità per il calcolo dell'importo destinabile a ritorno.

#### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

In relazione ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si riportano di seguito alcune considerazioni con riferimento agli effetti dell'emergenza sanitaria da COVID – 19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società nei primi mesi del 2021.

La cooperativa Solaris, a fronte della situazione di emergenza sanitaria verificatasi a partire da marzo 2021, non ha interrotto la consueta attività.

La cooperativa aveva già adottato le misure previste dal "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contenimento della diffusione del virus COVID 19 negli ambienti di lavoro", siglato in data 14 marzo tra Governo e parti sociali.

Si ritiene che la situazione dell'ultima emergenza sanitaria non abbia pregiudicato l'operatività della cooperativa, se non in misura parziale nei rapporti con i propri utenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il bilancio che viene sottoposto si chiude con un utile di € 24.479,79.

Il Consiglio di Amministrazione, al fine di dare continuità ai servizi della cooperativa e per consolidare la propria situazione patrimoniale, propone di destinare l'utile di esercizio nel seguente modo:

Utile d'esercizio 2020 € 24.479,79

- ai fini mutualistici L. 59/92 per il 3% . . . . . € . . . 734,39
- a Riserva Legale indivisibile per il 30% . . . . . € . . 7.343,94
- a Riserva Straordinaria indivisibile per il 67% . . . . € . 16.401,46

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.

Padova, 13 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico e la presente Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.