

# SOLARIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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>	72.550
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	25	25
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.685	5.220
II - Immobilizzazioni materiali	236.475	254.257
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.090	21.090
Totale immobilizzazioni (B)	264.250	280.567
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.774	159.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000	5.207
Totale crediti	229.774	164.495
IV - Disponibilità liquide	631.760	871.769
Totale attivo circolante (C)	861.534	1.036.264
D) Ratei e risconti	3.997	1.234
Totale attivo	1.129.806	1.318.090
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	72.550	86.475
IV - Riserva legale	115.557	108.213
V - Riserve statutarie	327.082	314.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.785)	24.480
Totale patrimonio netto	496.404	533.283
B) Fondi per rischi e oneri	46.700	56.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	340.567	366.449
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.576	239.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.657	101.579
Totale debiti	238.233	340.940
E) Ratei e risconti	7.902	21.068
Totale passivo	1.129.806	1.318.090

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	830.648	857.602
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	32.960	24.616
altri	10.649	9.795
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>43.609</b>	<b>34.411</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>874.257</b>	<b>892.013</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.758	3.269
7) per servizi	210.096	172.304
8) per godimento di beni di terzi	10.388	10.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	448.807	429.296
b) oneri sociali	128.888	125.021
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.596	47.967
c) trattamento di fine rapporto	37.106	37.839
e) altri costi	490	10.128
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>615.291</b>	<b>602.284</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.442	36.947
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.883	19.301
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.559	17.646
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>41.442</b>	<b>36.947</b>
13) altri accantonamenti	0	26.569
14) oneri diversi di gestione	6.793	6.797
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>887.768</b>	<b>858.539</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(13.511)</b>	<b>33.477</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	119
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>119</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>119</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.648	5.126
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.648</b>	<b>5.126</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.648)</b>	<b>(5.007)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(16.158)</b>	<b>28.469</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.627	3.989
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.627</b>	<b>3.989</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(18.785)</b>	<b>24.480</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio, redatto in forma abbreviata, chiuso al 31/12/2021 presenta una perdita d'esercizio pari a € 18.785 al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

Il Bilancio è riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 31/12/2021 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

### **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 costo 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>	5.220	5.220
<b>Valore di bilancio</b>	5.220	5.220
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.900	1.900
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	435	435
<b>Totale variazioni</b>	1.465	1.465
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	6.685	6.685
<b>Valore di bilancio</b>	6.685	6.685

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	762.344	762.344

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	508.087	508.087
<b>Valore di bilancio</b>	254.257	254.257
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	23.225	23.225
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.007	41.007
<b>Totale variazioni</b>	(17.782)	(17.782)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	785.569	785.569
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	549.094	549.094
<b>Valore di bilancio</b>	236.475	236.475

## 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>		
<b>Costo</b>	21.090	21.090
<b>Valore di bilancio</b>	21.090	21.090
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	21.090	21.090
<b>Valore di bilancio</b>	21.090	21.090

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	21.090

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

Descrizione	Valore contabile
<b>SOLIDARFIDI</b>	2.296
<b>VENETO INSIEME</b>	18.221
<b>CONFCOOPERATIVE PD</b>	26
<b>BANCA ANNIA</b>	547
<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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	118.132	61.840	179.972	179.972	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.528	6.150	36.678	36.678	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.835	(2.711)	13.124	8.124	5.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>164.495</b>	<b>65.279</b>	<b>229.774</b>	<b>224.774</b>	<b>5.000</b>

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	179.972	179.972
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.678	36.678
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.124	13.124
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>229.774</b>	<b>229.774</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	865.842	(238.078)	627.764
Denaro e altri valori in cassa	5.927	(1.931)	3.996
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>871.769</b>	<b>(240.009)</b>	<b>631.760</b>

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
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	1.234	2.763	3.997
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.234</b>	<b>2.763</b>	<b>3.997</b>

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	-	13.925		72.550
Riserva legale	108.213	7.344	-		115.557
Riserve statutarie	314.115	12.967	-		327.082
Utile (perdita) dell'esercizio	24.480	-	24.480	(18.785)	(18.785)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>533.283</b>	<b>20.311</b>	<b>38.405</b>	<b>(18.785)</b>	<b>496.404</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	72.550	A-B	72.550
Riserva legale	115.557	A-B	115.557
Riserve statutarie	327.082	A-B	327.082
<b>Totale</b>	<b>515.189</b>		<b>515.189</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	56.350	56.350
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	9.650	9.650
Totale variazioni	(9.650)	(9.650)
Valore di fine esercizio	46.700	46.700

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	366.449
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	37.106
Utilizzo nell'esercizio	62.988
<b>Totale variazioni</b>	(25.882)
Valore di fine esercizio	340.567

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 31/12/2021 verso i lavoratori in forza in questa data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	99.919	8.767	8.767	-
Debiti verso banche	101.579	86.657	-	86.657
Debiti verso fornitori	51.662	52.167	52.167	-
Debiti tributari	13.409	13.344	13.344	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.528	12.759	12.759	-
Altri debiti	55.843	64.539	64.539	-
<b>Totale debiti</b>	<b>340.940</b>	<b>238.233</b>	<b>151.576</b>	<b>86.657</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 31/12/2021, comprensivo delle competenze maturate, le quote di capitale dei soci dimessi non ancora restituite alla data del 31/12/2021, i debiti effettivamente maturati verso i soci e dipendenti per competenze retributive quali ferie e permessi, nonché la quota di ristorno per l'esercizio 2021.

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	8.767	8.767
Debiti verso banche	86.657	86.657
Debiti verso fornitori	52.167	52.167
Debiti tributari	13.344	13.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.759	12.759
Altri debiti	64.539	64.539
<b>Debiti</b>	<b>238.233</b>	<b>238.233</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	121	148	269
<b>Risconti passivi</b>	20.947	(13.314)	7.633
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.068	(13.166)	7.902

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	824.176
RICAVI DA LABORATORI	3.935
RICAVI DA SERVIZIO ASSISTENZA	571
PRESTAZIONE DI SERVIZI	589
RICAVI NEGOZIO FABBRICARTE	1.377
<b>Totale</b>	<b>830.648</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	830.648
<b>Totale</b>	<b>830.648</b>

Il totale del valore della produzione per l'anno 2021 è pari ad € 874.257 con un decremento di € 17.756 rispetto all'importo di € 892.013 del 2020.

## **Costi della produzione**

Il valore delle merci è pari ad € 3.758 con un aumento di € 489 rispetto all'esercizio precedente che ammontava ad € 3.269.

L'importo per i costi di servizi è aumentato da € 172.304 del 2020 ad € 210.096 del 2021 la differenza è pari ad € 37.792.

Il costo per godimento di beni di terzi è pari ad € 10.388 rispetto ad € 10.366 del 2020.

Il costo del personale è aumentato di € 12.522 passando da € 602.284 del 2020 ad € 615.291 del 2021.

Sono aumentate di € 4.495 le quote di ammortamento per le immobilizzazioni materiali ed immateriali da € 36.947 del 2020 ad € 41.442 del 2021.

Non sono stati imputati altri accantonamenti nel 2020 erano stati invece effettuati nel 2020 accantonamenti per € 26.569..

Gli oneri diversi di gestione passano dal € 6.797 del 2020 ad € 6.793 del 2021 praticamente invariati.

La differenza tra il valore della produzione e i relativi costi origina un saldo negativo di € 13.511 che dedotti € 2.648 quale differenziale tra proventi finanziari e oneri finanziari determina una perdita pre-imposte di € 16.158. L'esercizio precedente presentava un saldo positivo del valore della produzione di € 33.477 che dedotte le partite finanziarie e le partite straordinarie originava un utile pre-imposte di € 28.469. La Cooperativa sul proprio reddito deve versare l'IRAP per € 2.627 l'esercizio precedente l'importo delle imposte era pari ad € 3.989.

## Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.475
Altri	173
<b>Totale</b>	<b>2.648</b>

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

Le imposte dell'esercizio sono pari ad € 2.627 mentre per il precedente erano € 3.989. La perdita netta dell'esercizio 2021 risulta essere € 18.785.

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 2021 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	3.989
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.989
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.637

## **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 83,72%. Costo del lavoro verso soci ricompreso alla voce B9 è pari ad € 515.107 su un totale di € 615.291.

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 2021 i soci finanziatori sono due. Il saldo dei finanziamenti alla data del 31/12/2021 era pari ad € 8.767. 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 2021 è stato pari ad € 12.532,00.

L'esercizio 2021 si è chiuso con una perdita di € 18.785.

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

	Sindaci
Compensi	12.532

## ATTIVITÀ SOCIALE

Anche l'anno 2021 è stato caratterizzato e condizionato dalle restrizioni e limitazioni organizzative conseguenti la pandemia COVID 19.

Si è potuto considerare ogni centro come un unico cluster e gli utenti hanno ripreso le loro attività anche con i compagni dai quali erano stati separati dall'anno precedente.

Le attività all'esterno sono state ancora molto ridotte per rispettare l'esigenza di limitare il più possibile i contatti con persone esterne ai centri.

Si è cercato di far riprendere la presenza ad alcuni volontari per favorire lo scambio con l'esterno garantendo le stesse prescrizioni previste per il personale dipendente.

Il servizio è sempre stato garantito anche nei momenti in cui si è resa necessaria la chiusura temporanea di un centro a causa di persone risultate positive. Il personale infatti si è adoperato per garantire attività a distanza, attività presso il domicilio degli utenti con le opportune misure di sicurezza o singolarmente con attività all'esterno.

Per garantire e migliorare la sicurezza degli utenti è stata introdotta la valutazione del rischio clinico per ogni singolo utente in modo da attivare procedure più attente e preventive in relazione a diverse eventualità di rischio personale.

La cooperativa ha cercato di mantenere il più possibile i legami con i territori di appartenenza in particolare con il Comune di Albignasego, partecipando costantemente al tavolo dell'inclusione e aderendo alla settimana dell'inclusione.

Dal lato dell'organizzazione interna si è messo a punto e approvato il nuovo organigramma e funzionigramma.

Si è consolidato il rapporto di collaborazione con la cooperativa Nuova Idea e la cooperativa Girasole attraverso un accordo per la gestione di un negozio-laboratorio "Fabbricare".

Molta attenzione quest'anno è stata dedicata alla formazione.

Non solo alla formazione sulla sicurezza che ha visto coinvolti tutti i lavoratori ma anche la formazione specifica attraverso la partecipazione ai moduli di connessioni 4.0.

Inoltre è stato completato il percorso di formazione al Consiglio di Amministrazione sulle tematiche dei valori fondanti le cooperative, lavorare in team, aspetti normativi sulla crisi d'impresa, concetti di base sulla struttura economica dell'impresa.

Dal lato delle relazioni con i territori si è aderito a settembre alla giornata delle associazioni promossa dal Comune di Montegrotto e si è partecipato al mercatino di Natale presso la parrocchia.

## 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 31/12/2021 i soci sono n. 42 di cui n. 10 soci volontari e n. 32 soci ordinari. I soci ordinari sono così suddivisi: n. 9 soci fruitori, n. 20 soci dipendenti, n. 2 persone giuridiche e n. 1 soci prestatori.

Il personale dipendente nel 2021 è stato mediamente pari a n. 27 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.

2021 ricavi per convenzioni € 824.176 contributi € 12.633

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

Tra i ricavi diversi si evidenzia che nel corso del 2021 è stato incassato la destinazione del 5 per mille. La somma di detto contributo pari ad € 9.965 destinato esclusivamente all'attività sociale ed istituzionale della cooperativa non è stato conteggiato quale disponibilità per il calcolo dell'importo destinabile a ristoro.

## 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 31/12/2021 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” e le ha tenute costantemente aggiornate in base alle normative nazionali e regionali.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il bilancio che viene sottoposto si chiude con una perdita di € 18.785,11.

Il Consiglio di Amministrazione propone la copertura della perdita di € 18.785,11 con l'utilizzo di parte della Riserva Straordinaria indivisibile.

Essendo la cooperativa in perdita per l'esercizio 2021 nulla è dovuto al Fondo Mutualistico di solidarietà previsto dalla L. 59/92.

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, 17 marzo 2022

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.