

# VERLATA LAVORO SOC. COOP. SOCIALE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | Via A. DE GASPERI 6 VILLAVERLA<br>36030 VI Italia |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 02360390245                                       |
| <b>Numero Rea</b>   | VI 225290   |
| <b>P.I.</b>   | 02360390245                                       |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 15.205 i.v.                                       |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' COOPERATIVA                              |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 562910  |
| <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>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>                    | A141960   |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | -          | 75         |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 240.279    | 251.327    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 673.752    | 742.875    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 7.281      | 7.281      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 921.312    | 1.001.483  |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| I - Rimanenze   | 73.778     | 73.117     |
| II - Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.033.509  | 898.102    |
| Totale crediti  | 1.033.509  | 898.102    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 132.526    | 108.218    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 1.239.813  | 1.079.437  |
| D) Ratei e risconti                                   | 10.604     | 18.116     |
| Totale attivo   | 2.171.729  | 2.099.111  |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale  | 15.205     | 16.535     |
| IV - Riserva legale                                   | 159.161    | 159.161    |
| V - Riserve statutarie                                | 247.019    | 390.928    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | (12.871)   | (143.909)  |
| Totale patrimonio netto                               | 408.514    | 422.715    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 14.872     | -          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 609.908    | 602.708    |
| D) Debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 830.976    | 753.260    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 0          | 7.931      |
| Totale debiti   | 830.976    | 761.191    |
| E) Ratei e risconti                                   | 307.459    | 312.497    |
| Totale passivo  | 2.171.729  | 2.099.111  |

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 2.727.353 | 2.364.975 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 6.840     | (9.359)   |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 6.840     | (9.359)   |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | 139.351   | 81.401    |
| altri   | 66.029    | 87.232    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 205.380   | 168.633   |
| Totale valore della produzione  | 2.939.573 | 2.524.249 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 648.848   | 612.872   |
| 7) per servizi  | 583.238   | 452.616   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 10.625    | 4.399     |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 1.121.189 | 1.068.573 |
| b) oneri sociali  | 282.868   | 260.140   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 88.313    | 83.318    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 88.313    | 83.318    |
| Totale costi per il personale   | 1.492.370 | 1.412.031 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 166.348   | 161.086   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 28.573    | 29.073    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 137.775   | 132.013   |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   | -         | 4.137     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 166.348   | 165.223   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 6.180     | (9.717)   |
| 14) oneri diversi di gestione   | 42.715    | 28.229    |
| Totale costi della produzione   | 2.950.324 | 2.665.653 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | (10.751)  | (141.404) |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 4         | 332       |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 4         | 332       |
| Totale altri proventi finanziari  | 4         | 332       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 2.124     | 2.837     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 2.124     | 2.837     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (2.120)   | (2.505)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (12.871)  | (143.909) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (12.871)  | (143.909) |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- n. 1) criteri di valutazione;
- n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
- n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
- n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
- n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
- n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
- n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
- n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **Cambiamento dei criteri di valutazione**

Nell'esercizio non si è modificato alcun criterio di valutazione che abbia determinato effetti retroattivi contabilizzati.

## **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Altre informazioni**

### **Conversioni in valuta estera**

Nel corso dell'esercizio non vi sono state operazioni in valuta estera.

### **Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti ammontano a euro zero, rispetto l'esercizio precedente si evidenzia un decremento di euro 75..

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2018 è pari a euro 921.312.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -80.171.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- i diritti di brevetto industriale e utilizzazione op. ingegno;
- immobilizzazioni immateriali in corso e acconti;
- altre immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 240.279.

#### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

I diritti di brevetto industriale e utilizzazione op. ingegno iscritti in bilancio sono completamente ammortizzati.

Le **immobilizzazioni in corso** sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.I, per euro 63.699 e non sono assoggettate ad alcun processo di ammortamento, fino al momento in cui verranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Trattasi di acconti a professionisti, relative alla ristrutturazione di una parte dell'immobile della fattoria di Breganze. I lavori dovrebbero essere ultimati nel corso del 2019 e solo allora l'immobile sarà agibile.

Gli **acconti** sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I, per euro 63.699 e non sono assoggettati ad alcun processo di ammortamento, fino a quando non si verificheranno le condizioni per l'iscrizione dell'immobilizzazione immateriale in bilancio.

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 176.580, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Si segnala che nel corso del 2013 si è dato avvio al progetto "fattoria sociale" con sede a Breganze presso un fondo rustico di proprietà IPAB "La Pieve". La Cooperativa ha stipulato in tal senso un contratto di affitto della durata di 15 anni provvedendo a sostenere dei costi sempre per migliorie sui beni di terzi ammontanti ad euro 24.802 ammortizzati alla data di chiusura di bilancio per euro 9.370.

Si segnalano inoltre costi per migliorie su beni di terzi su un fabbricato in comodato dalla Parrocchia di Villaverla per complessivi euro 401.028 ammortizzati alla data di chiusura di bilancio per euro 239.880.

### Criteria di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 673.752.

In tale voce risultano iscritti:

- terreni e fabbricati;
- impianti e macchinari;
- attrezzature industriali e commerciali;
- altri beni materiali.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

### Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali – Contributi in conto impianti

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

### Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato 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.

Per quanto riguarda i **fabbricati non strumentali** (per esempio a destinazione abitativa o qualora presenti) l'OIC 16, a decorrere dal 01.01.2016, ha eliminato la facoltà di non ammortizzarli, pertanto:

- con riguardo ai fabbricati non strumentali presenti nel bilancio dell'ultimo esercizio antecedente l'applicazione dell'edizione 2016 dell'OIC 16, si è proseguito a non assoggettarli ad alcun ammortamento;
- per i medesimi fabbricati acquisiti invece dal 2016, si è proceduto a rilevare l'ammortamento sulla base di un piano sistematico basato sulla stimata vita utile dei beni.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione                                   | Coefficienti |
|---|--------------|
| Capannone industriale (diritto di superficie) | 3%           |
| Costruzioni leggere                           | 10%          |
| Impianti                                      | 11,5%        |
| Impianto fotovoltaico                         | 9%           |
| Automezzi                                     | 20%          |
| Macchine agricole                             | 9%           |
| Mezzi di trasporto interno                    | 20%          |



|                      |       |
|----------------------|-------|
| Attrezzature         | 15%   |
| Macchinari           | 11,5% |
| Macchinari cucina    | 12%   |
| Mobili               | 12%   |
| Macchine Ufficio     | 20%   |
| Programmi computer   | 33%   |
| Beni inf. a euro 516 | 100%  |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

### Ammortamento fabbricati

Si ricorda in merito al cappannone industriale che in data 29 giugno 2004 con atto del Notaio Loretta Munzio, Rep. 3991- Racc. 2142 - registrato a Vicenza il 07/07/2004 n. 494 mod. Pubbl.1V, è stato costituito un diritto di superficie a titolo gratuito a favore della Cooperativa da parte della Parrocchia di Villaverla. La concessione è avvenuta a titolo gratuito e per la durata di 40 anni. Sul terreno in diritto di superficie è stato costruito un capannone produttivo, reso agibile alla fine dell'esercizio 2005, per il quale è stato programmato un ammortamento della durata di anni 33.

### CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 7.281.

Esse risultano composte da partecipazioni.

### Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III, per euro 7.281, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

| Società o Ente partecipato                       | Sede                       | Valore Nominale quota |
|--|----------------------------|-----------------------|
| Soc. Cooperativa Servizi All'Autogestione a.r.l  | Vicenza                    | 310                   |
| Consorzio Prisma società Coop. Consortile a.r.l. | Vicenza                    | 3.026                 |
| Banca Popolare Etica                             | Padova                     | 3.568                 |
| Verlata Soc. Coop. Sociale A.r.L                 | Villaverla (VI)            | 26                    |
| Cento Orizzonti srl                              | Castel. Franco Veneto (TV) | 246                   |
| Conai  |                            | 5                     |
| Energindustria Consorzio Energia Assind. Vicenza | Vicenza                    | 100                   |

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

### Movimenti delle immobilizzazioni

#### B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2018 | 921.312   |
| Saldo al 31/12/2017 | 1.001.483 |

|            |         |
|------------|---------|
| Variazioni | -80.171 |
|------------|---------|

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

|  | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Costo</b>   | 490.568                         | 2.420.203                     | 7.281                           | 2.918.052                  |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 239.241                         | 1.677.328                     |                                 | 1.916.569                  |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 251.327                         | 742.875                       | 7.281                           | 1.001.483                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 17.525                          | 68.652                        | 0                               | 86.177                     |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 28.573                          | 137.775                       |                                 | 166.348                    |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Altre variazioni</b>  | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Totale variazioni</b>   | (11.048)                        | (69.123)                      | 0                               | (80.171)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Costo</b>   | 508.093                         | 2.488.855                     | 7.281                           | 3.004.229                  |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 267.814                         | 1.815.103                     |                                 | 2.082.917                  |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                               | 0                             | 0                               | 0                          |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 240.279                         | 673.752                       | 7.281                           | 921.312                    |

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

### Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **Rivalutazioni immobilizzazioni finanziarie**

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

### **Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie**

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 1.239.813. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 160.376

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

## **RIMANENZE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

### **Rimanenze di magazzino**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le Rimanenze sono iscritte nella sottoclasse C.I dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 73.778.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 661.

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

### **Svalutazioni**

Nell'esercizio in commento la scrivente società non ha effettuato svalutazioni di rimanenze.

### **Cambiamento nel metodo di valutazione delle rimanenze di magazzino**

Rispetto l'esercizio precedente non è stato modificato il metodo di valutazione delle rimanenze.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 1.033.509.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 135.407.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti commerciali**

I crediti commerciali, pari ad euro 916.535, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 16.537.

### **Crediti per vendita con riserva di proprietà**

Tra i crediti verso clienti iscritti in bilancio non si evidenziano crediti per vendita merce a rate con riserva di proprietà.

La rilevazione del credito e del corrispondente ricavo è avvenuta all'atto di consegna del bene indipendentemente dal passaggio di proprietà.

### **Altri Crediti**

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

### **Interessi di mora**

Con riguardo ai crediti commerciali i cui pagamenti risultano ritardati rispetto alla scadenza contrattuale, si precisa che non sono stati rilevati i relativi interessi di mora previsti dalla legge nella voce C.16 "altri proventi finanziari", lettera d).

### **ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 132.526, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 24.308.

## **Ratei e risconti attivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 10.604.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -7.512.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 408.514 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -14.201.

### Rinuncia del credito da parte del socio

Nessun socio nel corso dell'esercizio in commento ha rinunciato al proprio credito a favore di un rafforzamento patrimoniale della scrivente società.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità.

Ladisponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. Stante la tipologia societaria di cooperativa a mutualità prevalente, tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento ai sensi dell'art. 12 della Legge 16 Dicembre

1977, n. 904.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nei prospetto i seguenti:

#### Origine

| Descrizione                     | Saldo finale | Apporto dei soci | Utili      | Altra natura |
|---------------------------------|--------------|------------------|------------|--------------|
| Capitale                        | 15.205       | 1.200            | 14.005 (1) | -            |
| Riserva legale indivisibile     | 159.161      | -                | 159.161    | -            |
| Riserva statutaria indivisibile | 247.019      | -                | 247.019    | -            |

(1) Trattasi di un aumento del capitale sociale sottoscritto e versato ai sensi dell'art. 3, 2 comma lett. b) della Legge 3.4.2001 n. 142.

### Disponibilità.

|                                 | Capitale Sociale | Riserva legale | Riserva Statutaria | Altre riserve  | Risultato d'esercizio | Totale         |
|---------------------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Al 31 dicembre 2009             | 11.725           | 140.745        | 0                  | 397.179        | 12.904                | 562.553        |
| Destin risultato exerc. 2009:   | -                | 3.872          | -                  | 1.185          | (12.904)              | (7.847)        |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| Altre variazioni                | 7.485            | -              | -                  | -              | -                     | 7.485          |
| Risultato esercizio 2010        | -                | -              | -                  | -              | 12.780                | 12.780         |
| <b>Al 31 dicembre 2010</b>      | <b>19.210</b>    | <b>144.617</b> | <b>0</b>           | <b>398.364</b> | <b>12.780</b>         | <b>574.971</b> |
| Destin risultato exerc. 2010:   | -                | -              | -                  | -              | (12.780)              | (12.780)       |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| Altre variazioni                | (225)            | 3.834          | -                  | 8.562          | -                     | 12.171         |
| Risultato esercizio 2011        | -                | -              | -                  | -              | 10.795                | 10.795         |
| <b>Al 31 dicembre 2011</b>      | <b>18.985</b>    | <b>148.451</b> | <b>0</b>           | <b>406.926</b> | <b>10.795</b>         | <b>585.157</b> |
| Destin risultato exerc. 2011:   | -                | 3.238          | -                  | 7.232          | (10.795)              | (325)          |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | (550)            | -              | -                  | 2              | -                     | (548)          |
| Altre variazioni                | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| <b>Risultato esercizio 2012</b> |                  |                |                    |                | <b>(9.782)</b>        | <b>(9.782)</b> |
| <b>Al 31 dicembre 2012</b>      | <b>18.435</b>    | <b>151.689</b> | <b>0</b>           | <b>414.160</b> | <b>(9.782)</b>        | <b>574.502</b> |
| Destin. risultato exerc. 2012:  | -                | -              | -                  | (9.782)        | 9.782                 | -              |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | -                | -              | -                  | (1)            | -                     | (1)            |
| Altre variazioni                | 25               | -              | 404.377            | (404.377)      | -                     | 25             |
| Risultato esercizio 2013        | -                | -              | -                  | -              | (23.668)              | (23.668)       |
| <b>Al 31 dicembre 2013</b>      | <b>18.460</b>    | <b>151.689</b> | <b>404.377</b>     | <b>-</b>       | <b>(23.668)</b>       | <b>550.858</b> |
| Destin. risultato exerc. 2013:  | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | -                | -              | (23.668)           | -              | 23.668                | -              |
| Altre variazioni                | (725)            | -              | -                  | (2)            | -                     | (727)          |
| Risultato esercizio 2014        | -                | -              | -                  | -              | 12.694                | 12.694         |
| <b>Al 31 dicembre 2014</b>      | <b>17.735</b>    | <b>151.689</b> | <b>380.707</b>     | <b>0</b>       | <b>12.694</b>         | <b>562.825</b> |
| Destin. risultato exerc. 2014:  | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | -                | 3.808          | 8.507              | -              | (12.694)              | (379)          |
| Altre variazioni                | 25               | -              | -                  | 2              | -                     | 27             |
| Risultato esercizio 2015        | -                | -              | -                  | -              | (6.468)               | (6.468)        |
| <b>Al 31 dicembre 2015</b>      | <b>17.760</b>    | <b>155.497</b> | <b>389.214</b>     | <b>2</b>       | <b>(6.468)</b>        | <b>556.005</b> |
| Destin. risultato exerc. 2015:  | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - attribuzione dividendi        | -                | -              | -                  | -              | -                     | -              |
| - altre destinazioni            | -                | -              | (6.468)            | -              | 6.468                 | -              |

|                                |         |         |           |     |           |           |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|-----|-----------|-----------|
| Altre variazioni               | (1.325) | -       | -         | (1) | -         | (1.326)   |
| Risultato esercizio 2016       | -       | -       | -         | -   | 12.212    | 12.212    |
| Al 31 dicembre 2016            | 16.435  | 155.497 | 382.746   | 1   | 12.212    | 566.891   |
| Destin. risultato exerc. 2016: | -       | -       | -         | -   | -         | -         |
| - attribuzione dividendi       | -       | -       | -         | -   | -         | -         |
| - altre destinazioni           | -       | 3.664   | 8.182     |     | (12.212)  | (366)     |
| Altre variazioni               | 100     | -       | -         | (1) | -         | 99        |
| Risultato esercizio 2017       | -       | -       | -         | -   | (143.909) | (143.909) |
| Al 31 dicembre 2017            | 16.535  | 159.161 | 390.928   | 0   | (143.909) | 422.715   |
| Destin. risultato exerc. 2017: | -       | -       | -         | -   | -         | -         |
| - attribuzione dividendi       | -       | -       | -         | -   | -         | -         |
| - altre destinazioni           |         |         | (143.909) |     | 143.909   | -         |
| Altre variazioni               | (1.330) |         |           |     |           | (1.330)   |
| Risultato esercizio 2018       |         |         |           |     | (12.871)  | (12.871)  |
| Al 31 dicembre 2018            | 15.205  | 159.161 | 247.019   | 0   | (12.871)  | 408.514   |

### Disponibilità, distribuibilità e utilizzazioni esercizi precedenti

| Patrimonio Netto            | Importo | Possibilità di utilizzazione * | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|-----------------------------|---------|--------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                             |         |                                |                   | Per copertura perdite  | Per altre ragioni |
| Capitale sociale            | 15.205  |                                |                   |  |                   |
| Riserva legale ind.le       | 159.161 | B                              | 159.161           |  |                   |
| Riserva statutaria indiv.le | 247.019 | B                              | 247.019           | 150.377  |                   |
| Totale                      | 421.385 |                                | 406.180           |  |                   |
| Quota non distribuibile     |         |                                | 406.180           |  |                   |
| Residua quota distribuibile |         |                                | 0                 |  |                   |

Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci  
Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.



Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'**attività caratteristica e accessoria** sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B.12 e B.13,

Gli accantonamenti di competenza dell'esercizio in esame a fondi rischi **diversi** da quelli summenzionati, sono stati iscritti nella voce B.9.

Nel presente bilancio, i Fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a euro 14.872 e, rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia una variazione in aumento di euro 14.872.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## Altri Fondi

La classe del passivo "B - Fondi per rischi e oneri" comprende l'importo di euro 14.872 relativo ad Altri fondi per rischi per rinnovo del contratto del personale dipendente delle cooperative sociali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda. Nel caso di superamento dei 50 dipendenti al 01/01/2007, il TFR non destinato a forme di previdenza complementare, viene periodicamente trasferito al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che:

- a. nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 609.908
- b. nella classe D del passivo sono stati rilevati i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2018 per euro 9.925. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 88.313.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella classe D del Passivo per euro zero.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 609.908 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 7.200.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

I debiti soggetti a condizione sospensiva, sono pari ad euro zero.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 830.976.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 69.785.

### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

La classe del passivo "D - Debiti" accoglie, fra l'altro, i finanziamenti ricevuti per euro 255.000 di cui euro 75.000 fruttifero di interessi e euro 180.000 infruttifero di interessi.

Tutti i finanziamenti sopra indicati sono non postergati.

### **Rinuncia del socio al rimborso**

Nessun socio nel corso dell'esercizio in commento ha rinunciato al proprio credito nell'esercizio in commento.

### **Debiti tributari**

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 21.679 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

Rilevano Debiti verso Erario per Irpef su retribuzioni e lavoro autonomo.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, nel prospetto che segue è indicato anche l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

In data 7 luglio 2004 è stato sottoscritto inoltre con un primario Istituto di credito un contratto di mutuo ipotecario del valore di 300.000,00 euro da corrispondersi in più erogazioni nell'arco di tempo di due anni di preammortamento in base allo stato di avanzamento dei lavori. A garanzia di detto mutuo è stata iscritta ipoteca per euro 600.000 sul fabbricato sito in Villaverla, Via A. De Gasperi 8, di proprietà di Verlata Società Cooperativa Sociale Verlata ( socia di Verlata Lavoro ). L'atto finale di erogazione del mutuo ipotecario, redatto dal notaio Giorgio Gallo di Thiene, è stato sottoscritto in data 21 luglio 2006. Il piano di ammortamento del mutuo prevede un rientro in 120 rate mensili. Il mutuo è stato estinto ma non è stata cancellata l'ipoteca.

Il 18 settembre 2009 è stato stipulato un contratto di mutuo chirografario con Banca Popolare Etica per l' acquisto di un impianto fotovoltaico. Il finanziamento di 85.000,00 euro prevede un rientro in 40 rate trimestrali. Il totale delle rate da rimborsare al 31/12/2018 è pari ad euro 7.931

L'ammontare delle rate dei mutui con scadenza superiore a 5 anni è pari a euro zero.

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

| <b>Creditore</b>         | <b>Tipologia di debito</b> | <b>Scadenza</b> | <b>Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO)</b> | <b>Garanzia reale prestata</b> | <b>Modalità di rimborso</b> |
|--------------------------|----------------------------|-----------------|---|--------------------------------|-----------------------------|
| Banca Popolare Etica spa | Mutuo chirografario        | 2019            | no  | nessuna garanzia               | rateale                     |

|                  | <b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b> | <b>Totale</b> |
|------------------|---|---------------|
| <b>Ammontare</b> | 830.976                                       | 830.976       |

## Operazioni di ristrutturazione del debito

Nel corso dell'esercizio in commento la scrivente società non ha effettuato nessuna operazione di ristrutturazione del debito.

## Ratei e risconti passivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 307.459.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro -5.038.

I risconti riferiscono a contributi per la costruzione del fabbricato per euro 77.820, a contributi per l'acquisto di macchinari per euro 63.738, a contributi per spese su fabbricato di terzi per euro 47.814 contributi per il progetto di ristrutturazione della fattoria euro 65.000, contributi per il progetto "Emporio solidale diffuso" euro 48.119.

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

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## **Valore della produzione**

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.727.353.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 205.380, evidenziano ricavi principalmente per contributi in conto esercizio e impianti, altri ricavi e proventi e sopravvenienze attive.

## **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.950.324.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

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

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce A. e B del Conto economico, singole voci di ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Non si rilevano imposte a carico dell'esercizio.

### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Non si rilevano imposte a carico dell'esercizio.

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

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci/revisori
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni relative alle cooperative (artt. 2513, 2528, 2545, 2545-sexies C.C.)
- Informazioni relative a start-up, anche a vocazione sociale, e PMI innovative
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 e seguenti

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a n. 78 unità; se ne omette la ripartizione per categoria come previsto dall'art. 2435-bis del C.C. per i bilanci abbreviati.

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

#### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

|                 | <b>Sindaci</b> |
|-----------------|----------------|
| <b>Compensi</b> | 1.847          |

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

Gli Amministratori hanno svolto la loro attività senza percepire nessun compenso.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni**

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società ha contratto impegni per mutui pari a euro 209.

#### **Garanzie**

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui. La società non ha prestato alcuna garanzia.

### **Passività potenziali**

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. Non si evidenziano passività potenziali alla data di chiusura del presente bilancio.

## **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 31/12/2018 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 dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate e, in ogni caso, sono state concluse a condizioni di mercato.

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

### **Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

#### **Parte Generale.**

La VERLATA LAVORO Società Cooperativa Sociale a R.L. rientra tra le società di cui alla lettera b) dell'art. 1 della Legge 381/91 (Cooperative Sociali per lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate).

Nello statuto sociale sono inoltre espressamente ed inderogabilmente previsti i requisiti mutualistici indicati dall'art. 2514 del codice civile e dall'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1577 in osservanza anche di quanto previsto dall'art. 29 del D.L. 02.03.1989 n. 69.

Per effetto della riforma delle società ad opera del D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni, la cooperativa ha provveduto all'adeguamento dello statuto in data 22/12/2004.

E' iscritta all'Albo delle Società Cooperative sez. Cooperative a mutualità prevalente, categoria Cooperative Sociali n. A141960 dal 02/02/2005 ed all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali al n. B-VI-0037 con decorrenza 08/09/1994.

Con riferimento al D.Lgs. 460 del 4.12.1997 la VERLATA LAVORO Società Cooperativa Sociale a R.L., secondo quanto previsto dal comma 8 dell'art. 10 di tale provvedimento, era da considerarsi Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) di diritto. Ai sensi del D. Lgs. 117/2017 - "Codice del Terzo Settore" e del D. Lgs.

112/2017 "Revisione della disciplina in materia di impresa sociale", la cooperativa è da considerarsi Ente del Terzo Settore con acquisizione di diritto della qualifica di "Impresa Sociale".

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### **COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE**

##### **Scambio mutualistico Art. 2512, c.3 e art. 2513 c.13 Codice Civile**

Si informa che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, innanzitutto in quanto cooperativa sociale e quindi cooperativa a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111-septies disp. att. c.c.; il requisito è comunque soddisfatto in qualità di cooperativa di lavoro in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi: infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci ammonta a euro 961.937 (salari e stipendi, oneri sociali ecc., collaborazioni coordinate e continuative, collaborazioni a progetto, compensi occasionali) costituiscono il 63% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative come risulta dalla seguente tabella.

| <b>Voce</b>  | <b>Totale</b>    | <b>soci</b>    | <b>non soci</b> |
|--|------------------|----------------|-----------------|
| costo del personale                                  | 1.121.189        | 689.866        | 431.323         |
| oneri sociali  | 282.868          | 213.574        | 69.294          |
| Trattamento di fine rapporto                         | 88.313           | 58.497         | 29.816          |
| altri costi del personale                            | 0                | 0              | 0               |
| <b>Totale voce B9</b>                                | <b>1.492.370</b> | <b>961.937</b> | <b>530.433</b>  |
| Altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico | 35.774           | 0              | 35.774          |
| Co.Co.Pro. - Co.Co.Co e occasionali                  | 0                | 0              | 0               |
| Professionisti                                       | 0                | 0              | 0               |
| Personale ricevuto in distacco                       | 0                | 0              | 0               |
| <b>Totale generale</b>                               | <b>1.528.144</b> | <b>961.937</b> | <b>566.207</b>  |
| <b>Totale percentuale</b>                            | <b>100%</b>      | <b>63%</b>     | <b>37%</b>      |

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

#### **COMPOSIZIONE BASE SOCIALE E CAPITALE SOCIALE**

Il capitale sociale è così composto in base alla tipologia dei soci e raffronto col precedente esercizio:

| <b>Tipologia soci</b>                               | <b>Numero soci</b> |               | <b>Quote sottoscritte</b> |               | <b>Ristorni a capitale</b> |               |
|---|--------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
|   | Anno precedente    | Anno corrente | Anno precedente           | Anno corrente | Anno precedente            | Anno corrente |
| Soci cooperatori - persone fisiche                  | 37                 | 37            | 925                       | 925           | 14.685                     | 13.505        |
| Soci cooperatori - persone giuridiche               | 15                 | 9             | 375                       | 225           | 0                          | 0             |
| Soci volontari                                      | 0                  | 0             | 0                         | 0             | 0                          | 0             |
| Soci finanziatori o sovventori - persone fisiche    | 2                  | 2             | 50                        | 50            | 500                        | 500           |
| Soci finanziatori o sovventori - persone giuridiche | 0                  | 0             | 0                         | 0             | 0                          | 0             |

In ossequio a quanto sancito dall'articolo 2528, c.c., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissibilità di nuovi soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statuari e di legge, da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione nonché alla valutazione delle capacità professionali espresse e all'interesse mostrato per le problematiche della cooperativa.

Le determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo alle movimentazioni della compagine sociale sono riassunte nel seguente prospetto:

|                                     |    |                  |    |
|-------------------------------------|----|------------------|----|
| n. soci all'inizio dell'esercizio:  | 54 | di cui volontari | 15 |
| n. domande di ammissione pervenute: | 4  | di cui volontari | 1  |
| n. domande di ammissione esaminate: | 4  | di cui volontari | 1  |
| n. domande di ammissione accolte:   | 4  | di cui volontari | 1  |
| n. recessi di soci pervenuti:       | 10 | di cui volontari | 7  |
| n. recessi soci esaminati:          | 10 | di cui volontari | 7  |
| n. recessi soci accolti:            | 10 | di cui volontari | 7  |



|                                  |    |                  |   |
|----------------------------------|----|------------------|---|
| n. soci esclusi:                 | 0  | di cui volontari | 0 |
| n. soci deceduti:                | 0  | di cui volontari | 0 |
| n. soci alla fine dell'esercizio | 48 | di cui volontari | 9 |

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

### **Relazione sull'attività.**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 del C.C. che richiama ed assorbe quanto previsto dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

I requisiti mutualistici vengono precisati nell'art. 32 dello statuto sociale che recita: "Ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. C.P.S. n. 1577/1947 e dell'art. 2514 C.C. la cooperativa opera nel rispetto dei seguenti requisiti:

1. a) divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
2. b) divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
3. c) divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori durante la vita sociale;
4. d) obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale ed i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione".

L'oggetto sociale viene analiticamente individuato nell'art. 3 dello statuto stesso.

Scopo della cooperativa è perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate ai sensi della Legge 8 Novembre 1991, n. 381, art. 1, lettera b)".

Va rilevato che in quanto cooperativa sociale, lo scopo mutualistico della cooperativa si connota sotto due dimensioni: la "**mutualità esterna**" legata al perseguimento dell'interesse generale della comunità nell'esercizio di una pubblica funzione sociale mediante la gestione di servizi sociali e socio-sanitari e la "**mutualità interna**" legata al perseguimento di un vantaggio mutualistico interno alla compagine dei soci lavoratori.

I dati di bilancio 2018 testimoniano una sostanziale inversione di tendenza per Verlata Lavoro. La forte preoccupazione e la determinazione che lo scorso anno accompagnavano misure di rilancio commerciale e riorganizzazione operativa e istituzionale, lasciano spazio ora alla constatazione di avere imboccato la strada giusta. I problemi non sono definitivamente superati e permangono rischi reali in diversi ambiti. E' evidente tuttavia che il recupero economico non deriva dalla pur positiva congiuntura di mercato, ma è frutto delle azioni pianificate e intraprese con la collaborazione di tutti i soci e collaboratori della cooperativa. La prima - quella commerciale - ha permesso di aumentare significativamente il fatturato già dal secondo trimestre del 2018. La seconda - quella organizzativa - ha consentito di mantenere un monitoraggio puntuale dell'andamento e di generare una marginalità crescente. Oltre il dato numerico, quello che ci dà maggiore fiducia è lo sviluppo della capacità di gestione dei diversi livelli di responsabilità, in primo luogo delle figure dei responsabili di settore. Si tratta di un gruppo che lo scorso anno si è rinnovato per 5 persone su 7 e che ha investito molto seriamente nell'acquisizione di competenze manageriali sia di tipo tecnico-operativo, sia per la conduzione della rispettiva squadra di lavoro. Contemporaneamente si sono riorganizzate le funzioni di supporto alla direzione in aree e comitati con una precisa definizione di ruoli e responsabilità. Pur trovandoci ancora in una fase di sperimentazione e crescita, abbiamo la sensazione di avere innescato il cambiamento che è necessario per rispondere alla complessità che la cooperativa sta fronteggiando. Restano in agenda per i prossimi mesi ulteriori azioni di consolidamento: - completare il lavoro del controllo di gestione predisponendo strumenti sempre più efficaci per intervenire su efficienza, flessibilità e qualità nella produzione; - approfondire e consolidare la formazione dei responsabili di settore, dal punto di vista tecnico e della conduzione del gruppo; - approfondire la riflessione sull'inserimento lavorativo e (ri)definire le linee politiche e organizzative che vogliamo seguire; - mettere in sicurezza il bilancio dei settori più fragili attraverso lo sviluppo commerciale e il miglioramento dell'efficienza gestionale; - completare la progettazione e realizzare la parte sociale delle attività in fattoria (oltre all'inserimento lavorativo). Il merito va riconosciuto a ciascun socio, dipendente, collaboratore che con la responsabilità assunta ed esercitata nella propria mansione ha permesso di realizzare gli obiettivi fissati lo scorso anno in assemblea di bilancio: ciò deriva dall'aver colto la sfida del cambiamento, avendo compreso l'essenziale, ovvero la necessità di garantire un futuro alla cooperativa. Nel dettaglio dei settori produttivi gli assemblaggi hanno confermato le previsioni di inizio anno (basate sulle nuove commesse di lavoro iniziate a fine 2017), raggiungendo un fatturato assai importante. Il dato di maggior rilievo è comunque quello dei progetti di inserimento lavorativo e occupazionali che proprio in questo settore hanno avuto una crescita considerevole. In falegnameria sono stati evidenti i risultati dell'impegno commerciale, con un fatturato che a partire da aprile ha permesso di recuperare e

raggiungere il positivo risultato del 2016. Va riconosciuto al gruppo di essere riuscito a sfruttare l'opportunità impiegando in maniera efficiente le risorse a disposizione. Il settore ristorazione ha proseguito nella ricerca di alternative alle mense scolastiche, investendo parecchie risorse nella linea di piatti pronti di gastronomia e successivamente nella ristorazione aziendale. E' stato un processo non facile e a tratti pesante che - speriamo - ci sia servito ad individuare finalmente la pista di lavoro giusta per far funzionare l'attività. La manutenzione del verde ha replicato il positivo andamento dell'anno precedente e - superata l'incertezza che all'inizio del 2019 caratterizzava alcuni appalti - punta a ripeterlo per l'anno in corso, confermandosi come un settore fondamentale per l'equilibrio complessivo di Verlatà Lavoro. I servizi di front-back office hanno visto un consistente aumento di attività grazie ad un maggior impegno operativo della nostra cooperativa per il Consorzio Cento Orizzonti. Ciò ha contribuito a compensare la fine di altre commesse e a dare stabilità al percorso di alcune persone svantaggiate assunte. L'attività commerciale del negozio continua a svolgere la sua importante funzione di volano per iniziative che coinvolgono anche altri settori (Gustarti) e che anche nel 2018 si sono rivelate di notevole impatto. Stiamo analizzando con attenzione alcune criticità nelle proposte dirette (vendita dei prodotti della cooperativa) per cercare di rilanciarle e di dare maggiore solidità all'attività nel suo complesso. I conti della fattoria non si discostano in maniera sostanziale dagli anni precedenti, nonostante l'impegno che si continua a dedicare alla promozione delle vendite. Il piano per la sperimentazione e l'insediamento di attività sociali che finalmente sarà possibile mettere in atto dopo l'estate, a seguito della ristrutturazione della barchessa, confidiamo sia la strada per valorizzare appieno una iniziativa nata proprio con l'intento di animare il territorio che la ospita. Il 2018 ha segnato un significativo cambio di passo per il progetto di recupero eccedenze alimentari (REBUS), gestito da Verlatà Lavoro per conto del Consorzio Prisma. Grazie a due finanziamenti sul progetto "Emporio Solidale Diffuso" si è estesa l'attività su gran parte della provincia di Vicenza ed è costantemente aumentato il quantitativo di beni raccolti e distribuiti, nonché le collaborazioni con le associazioni attive nei diversi territori. L'impegno per i prossimi mesi è quello di strutturare forme di finanziamento stabili che garantiscano continuità nel tempo. Con dispiacere si è chiusa la collaborazione logistica con i gruppi GAS della provincia, avendo constatato l'impossibilità a superare i problemi di sostenibilità sia economica che organizzativa. Per quanto riguarda la formazione lavorativa, il 2018 ha confermato la tendenza degli ultimi anni che vede crescere il numero di persone accolte in cooperativa, ben 94. Questo è stato reso possibile dallo sviluppo delle commesse dei settori produttivi, ma anche grazie alle relazioni coltivate con il territorio, in particolare con i servizi delle Aziende Ulss 7 e 8 (Silas, Centri di Salute Mentale, Servizio dipendenze) e con i servizi sociali dei comuni (abbiamo collaborato con 17 enti invianti diversi). Questo tipo di collaborazione permette di dare risposte maggiormente efficaci ai bisogni delle persone in difficoltà nel nostro territorio, coniugando l'esigenza di un'occupazione e di una formazione al lavoro al sostegno educativo e terapeutico dei servizi, quindi con un intervento non frammentato ma che cerca di essere attento alla globalità e alla progettualità di vita della persona. Rispetto ai risultati dell'anno scorso, 5 persone hanno trovato collocamento in azienda, 21 hanno portato a termine il progetto senza un seguito immediato, ben 62 erano presenti in cooperativa a fine anno, anche grazie all'intercettazione di nuovi finanziamenti che hanno permesso di ampliare i tempi dei progetti in scadenza. 9 richiedenti asilo hanno svolto tirocini dai 3 ai 6 mesi, dimostrando capacità e affidabilità, e confermando che offrire opportunità lavorative facilita i percorsi di integrazione. 24 persone svantaggiate hanno trovato collocazione in cooperativa con assunzioni a tempo determinato (10) e indeterminato (14).

Nel corso dell'esercizio sono stati occupati Numero 25 inserimenti lavorativi L. 381 e Numero 48 soggetti normodotati occupati e pertanto gli inserimenti lavorativi ammontano al 34% e pertanto il parametro richiesto dalla norma è stato rispettato.

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

### **RISTORNI**

Non si sono attribuiti ristorni.

### **RENDICONTO DESTINAZIONE QUOTE "5‰"**

Con riferimento agli obblighi di rendicontazione di cui all'art. 3, comma 6, della legge 24 dicembre 2007 n. 244 e all'art. 8 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 19 marzo 2008 e successive integrazioni e reiterazioni, viste le forme alternative di presentazione del rendiconto previste dalle "Linee guida per la predisposizione del rendiconto" emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, considerato che il presente bilancio è redatto ai sensi degli artt. 2423 ss. del C.C. ed in conformità con le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" fornite dall'Agenzia per le Onlus, si evidenzia che nel corso dell'esercizio corrente sono pervenuti incassi per 5.073 euro relativi a quote del 5‰ di cui la cooperativa risultata beneficiaria. Le quote incassate, riferite ad esercizi precedenti, sono state interamente utilizzate per spese relative alla gestione dei servizi della Cooperativa ed in particolare per il proseguo del progetto della fattoria sociale che Verlatà Lavoro gestisce a Breganze in un fondo ottenuto in affitto da Ipab "La Pieve".

Attraverso la coltivazione di ortaggi la Cooperativa intende sviluppare possibilità lavorative e occupazionali per persone in situazione di svantaggio sociale. La fattoria sociale è un laboratorio dove poter realizzare esperienze professionalizzanti che aumentino in modo concreto la possibilità di persone inserite di trovare un'occupazione per loro sostenibile.

### **DIVIDENDI E RIPIANI PERDITE**

A norma dell'art. 2545 quinquies, si precisa che non si è proceduto ad alcuna distribuzione di dividendi.

Si segnala che nei seguenti esercizi sono state utilizzate riserve a copertura delle perdite:

| Anno | Importo copertura perdite | Tipo riserva utilizzata                 |
|------|---------------------------|---|
| 2004 | 31.413                    | Riserva Contrib. ex. art. 55 Dpr 917/86 |
| 2005 | 10.927                    | Riserva Contrib. ex. art. 55 Dpr 917/86 |
| 2005 | 14.025                    | Riserva statutaria indivisibile         |
| 2013 | 9.782                     | Riserva statutaria indivisibile         |
| 2014 | 23.668                    | Riserva statutaria indivisibile         |
| 2016 | 6.468                     | Riserva statutaria indivisibile         |
| 2018 | 143.909                   | Riserva statutaria indivisibile         |

### **PRESTITI SOCIALI.**

La cooperativa ha raccolto prestiti sociali come dall'allegato prospetto, nei limiti previsti dalle norme in essere al fine di poter conseguire l'oggetto sociale.

Si ricorda che la delibera 584/2016, confermata anche dai commi 238 e seguenti della legge di bilancio 2018 pur in attesa dei decreti attuativi, ha fissato il limite massimo dei prestiti soci nel triplo del patrimonio netto; gli eventuali importi aggiuntivi dovranno essere coperti da idonea forma di garanzia qualora eccedano i 300.000 euro e il patrimonio netto della società. Tale norma ha stabilito anche la non postergazione degli stessi.

La cooperativa ha raccolto finanziamenti soci per euro 255.000 e quindi in misura inferiore al patrimonio netto. Si riepilogano i finanziamenti raccolti tra i soci:

La cooperativa ha raccolto prestiti sociali come dall'allegato prospetto, nei limiti previsti dalle norme in essere al fine di poter effettuare alcuni investimenti o far fronte a periodi di scarsa liquidità senza far ricorso a finanziamenti bancari:

| Importo | Tasso interesse | Data raccolta | Scadenza    | Postergazione |
|---------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| 50.000  | 1,55            | anno 2012     | a richiesta | no            |
| 40.000  | infruttifero    | anno 2012     | a richiesta | no            |
| 10.000  | 1,55            | anno 2013     | a richiesta | no            |
| 15.000  | 1,55            | anno 2015     | a richiesta | no            |
| 30.000  | infruttifero    | anno 2016     | a richiesta | no            |
| 50.000  | infruttifero    | anno 2017     | a richiesta | no            |
| 60.000  | infruttifero    | Anno 2018     | a richiesta | no            |

### **RAPPORTI COL SISTEMA COOPERATIVO**

La cooperativa nel corso dell'esercizio ha intrattenuto rapporti economici e finanziari con il sistema cooperativo ed in particolare con il Consorzio Prisma e le cooperative ad esso associate. Si tratta in particolare di rapporti di natura commerciale che hanno visto Verlata Lavoro fornire beni e servizi prodotti dai diversi settori della propria realtà e che spaziano dalla fornitura di pasti a prodotti della falegnameria, piuttosto che servizi informatici o servizi educativi.

L'adesione al Consorzio ha dato la possibilità di partecipare a gare d'appalto, in particolare per la gestione di servizi di manutenzione del verde pubblico e servizi cimiteriali, e di gestire progetti di inserimento lavorativo.

Nel rapporto con il Consorzio Prisma i servizi di manutenzione del verde pubblico e cimiteriali hanno prodotto nel corso del 2018 un fatturato di 206.539 euro mentre i servizi educativi hanno prodotto un fatturato di 43.165 euro.

L'adesione ad organismi di rappresentanza delle cooperative richiede il sostegno di oneri che nel 2018 sono rappresentati da: quota associativa Consorzio Prisma 3.500 EURO , quota associativa Confcooperative 2.814 euro.

Un particolare rapporto vi è con Verlata di cui Verlata Lavoro è socia e con la quale è stretta la collaborazione per la realizzazione di progetti di inserimento lavorativo di persone in situazione di disagio.

Nel corso del 2018 Verlata ha finanziato la nostra cooperativa con un prestito di 140.000 euro, infruttifero, per far fronte all'esigenza di reperire liquidità in alcuni momenti dell'anno.

### **RISERVE INDIVISIBILI**

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77.

#### **Fiscalità: IRES.**

Si rammenta che il citato art. 11 del DPR 601 afferma che "I redditi conseguiti dalle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dalla imposta sul reddito delle persone giuridiche e dalla imposta locale sui redditi se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme di cui all'ultimo comma (i ristori), non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie". Detta percentuale, per l'anno 2018, è superiore al 50%.

Alla luce di quanto disposto dal comma 463 dell'articolo unico della Legge 30/12/2004 n. 311 (Legge finanziaria 2005), che esclude le cooperative sociali ex legge 381/1991 dalle limitazioni dei benefici fiscali introdotte con i commi da 460 a 462 del medesimo articolo, e sussistendone i requisiti, è stata data applicazione all'art. 11 del DPR 29/09/1973 n. 601, comma 1. I redditi prodotti nell'esercizio dalla cooperativa sono quindi esenti da Ires.

#### **Fiscalità: IRAP coop. Tipo B.**

Per quanto attiene l'Irap è stata invece applicata l'esenzione riconosciuta dalla Regione Veneto alle cooperative sociali di cui all'art. 2, comma 1 lettera b) della L.R. n. 23/2006, iscritte nella sezione B dell'albo regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5 comma 2 lettera b) della medesima legge regionale n. 23/2006. Si rammenta che la scrivente società è stata iscritta in detto Albo.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

### **Ricerca e sviluppo - PMI innovative**

La società non è una Startup o una PMI innovativa e non ha effettuato Spese di Ricerca e Sviluppo per i quali ha chiesto il credito d'imposta.

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

### **Adempimenti art. 1 L. 124/2017 comma 125 e ss come modificati dall'art. 35 del D.L. 34/2019 – Trasparenza in materia di pubblici finanziamenti e simili**

In merito a quanto previsto dall'art. 1 comma 125 e seguenti della L. 124/2017 secondo il quale le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo di pubblicare tali importi nella Nota Integrativa, si rileva che l'art. 35 del D.L. 34/2019 ha sostanzialmente ridotto gli adempimenti previsti dalla norma. Il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio ha quindi provveduto a rettificare le informazioni richieste e quindi informa che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha incassato le seguenti sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati nell'esercizio in esame per complessivi euro 213.036 da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

| ENTE   | C.F.        | SOMMA INCASSATA   | DATA INCASSO | CAUSALE   |
|--|-------------|---|--------------|---|
| AMMINISTRAZIONE DELLO STATO                              |             | 5.073   | 16/08/2019   | QUOTA 5X1000  |
| GESTORE SERVIZI ELETTRICI – MINISTERO ECONOMIA E FINANZA | 05754381001 | 10.752  | 2018         | TARIFFE INCENTIVANTI IMPIANTO FOTOVOLTAICO                                    |
| CAMERA DI C.I.A.A. DI VICENZA                            | 80000330243 | 1.296   | 19/12/2018   | ALTERNANZA SCUOLA LAVORO  |
| AVEPA Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura      | 90098670277 | 181.415 di cui 42.916 destinati a Verlata Lavoro e 138.499 destinati ad altre imprese | 13/11/2018   | Quota Programma Operativo Regionale FESR 2014-2020 Progetto "Social Agrifood" |
| REGIONE VENETO   | 05754381001 | 14.500  |              | Programma Operativo Regionale FESR 2014-2020                                  |

|                |   |
|----------------|---|
| 28/05<br>/2018 | Acquisizione di servizi per<br>l'innovazione. |
|----------------|---|

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

### Proposta di copertura della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di **ripianare** la **perdita di esercizio**, ammontante a complessivi euro -12.871, mediante l'utilizzo della riserva statutaria.

Villaverla, 29/03/2019

Il Presidente

Barichello Giuseppe

Non vi sono ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società ed in particolare non sono state effettuate rivalutazioni.