

# MVENTICINQUE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VECCHIA FERRIERA 22 - 36100 VICENZA (VI)
Codice Fiscale	03802670244
Numero Rea	VI 000000355352
P.I.	03802670244
Capitale Sociale Euro	1.850 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A225225

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	175
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	221.545	241.685
II - Immobilizzazioni materiali	29.222	23.432
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.731	3.731
Totale immobilizzazioni (B)	254.498	268.848
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.780	2.364
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.958	76.066
imposte anticipate	83	110
Totale crediti	131.041	76.176
IV - Disponibilità liquide	11.820	37.058
Totale attivo circolante (C)	145.641	115.598
D) Ratei e risconti	3.348	2.807
Totale attivo	403.487	387.428
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.850	1.875
IV - Riserva legale	9.029	9.029
VI - Altre riserve	13.469	20.164
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.597	(6.695)
Totale patrimonio netto	33.945	24.373
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.610	31.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.010	128.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	184.340	201.857
Totale debiti	337.350	330.642
E) Ratei e risconti	582	631
Totale passivo	403.487	387.428

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	311.295	391.272
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	94.125	52.600
altri	1.217	3.571
Totale altri ricavi e proventi	95.342	56.171
Totale valore della produzione	406.637	447.443
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.209	20.950
7) per servizi	122.945	93.208
8) per godimento di beni di terzi	48	191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	154.730	226.317
b) oneri sociali	32.748	58.809
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.345	14.677
c) trattamento di fine rapporto	10.345	14.677
Totale costi per il personale	197.823	299.803
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.350	23.721
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.140	20.141
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.210	3.580
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.350	23.721
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(416)	(2.364)
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	6.881	5.876
Totale costi della produzione	385.840	441.385
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.797	6.058
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	31	15
Totale proventi da partecipazioni	31	15
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.364	9.549
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.364	9.549
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.333)	(9.533)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.464	(3.475)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	840	3.193
imposte differite e anticipate	27	27
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	867	3.220

21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.597	(6.695)
------------------------------------	-------	---------

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori soci,

sottoponiamo alla vostra attenzione il bilancio della nostra cooperativa relativo all'esercizio 2019 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, bilancio che, ricorrendone i presupposti di legge, è stato redatto in forma abbreviata ex. Art. 2435 bis C.C.

## **Principi di redazione**

Il bilancio è stato redatto in ottemperanza ai principi ed alle disposizioni di cui agli Artt. 2423 e seguenti del C. C. ed in osservanza dei principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

In particolare la redazione è avvenuta nel rispetto del principio di chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società alla data del 31.12.2019.

Le valutazioni sono state effettuate nel rispetto dei principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché nel rispetto dei principi di rappresentazione sostanziale, competenza, costanza dei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità.

In applicazione del principio di rilevanza, ex art. 2423 comma 4 del c.c., si informa che sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga alle disposizioni in materia di bilancio prevista dal codice civile

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati cambiamenti dei criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non si sono rilevati correzioni di errori rilevanti commessi nella redazione dei bilanci precedenti ai sensi del principio contabile OIC 29.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Sono riportate per comparazione le voci relative all'anno precedente. Non vi sono state fattispecie di mancata comparabilità e conseguente necessità di adattamento di voci dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dall'Art. 2426 del c.c.

a) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al loro costo di acquisizione e relativi oneri accessori e vengono ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione: in particolare si tratta delle spese per la ristrutturazione dell'immobile sito a Vicenza in Via Bellini 10, detenuto a titolo di comodato gratuito, entrato in funzione nel 2016, ed ammortizzato secondo la durata del contratto di comodato.

b) Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo specifico sostenuto per la loro acquisizione comprensivo dei costi accessori e dedotti i relativi fondi ammortamento. Gli ammortamenti sono stati effettuati in relazione con la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

c) Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in imprese non controllate e non collegate iscritte al costo di acquisto rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli della partecipata, ripristinando in tutto o in parte il costo qualora vengano meno i motivi della rettifica: nel corso dell'esercizio non si sono effettuate svalutazioni né rivalutazioni.

d) Le rimanenze sono valutate secondo il criterio del costo specifico di acquisto qualora ritenuto non inferiore al valore di realizzo desumibile dal mercato.

e) I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ex art. 2435 bis comma 7.

f) Le disponibilità liquide sono quelle effettivamente risultanti alla data di chiusura del bilancio dalle sussistenze bancarie e di cassa.

g) I ratei e risconti attivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

h) Il Fondo rischi ed oneri accoglie passività potenziali di natura determinata ed esistenza probabile i cui valori sono stimati: in particolare si tratta di una causa di lavoro in corso con un ex dipendente la cui stima tiene conto della domanda di controparte, delle spese accessorie e dei compensi legali.

i) Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il valore al 31.12.19 del debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

l) I debiti sono iscritti al loro valore nominale ex art. 2435 bis comma 7.

I debiti oltre 12 mesi, sono debiti bancari per mutui.

m) I ratei e risconti passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

n) I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di competenza e prudenza al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

## Altre informazioni

In conformità a quanto previsto dal sesto comma dell'art. 2435 bis del c.c. si rammenta che la cooperativa non possiede né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, ed inoltre nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate né quote proprie né quote o azioni di società controllanti. Pertanto ci si avvale della facoltà di omettere la relazione sulla gestione.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

**(art.2427 n.2)**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	302.106	31.667	3.731	337.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.422	8.234		68.656
Valore di bilancio	241.685	23.432	3.731	268.848
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	10.000	-	10.000
Ammortamento dell'esercizio	20.140	4.210		24.350
Totale variazioni	(20.140)	5.790	-	(14.350)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	302.106	41.667	3.731	347.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.562	12.444		93.006
Valore di bilancio	221.545	29.222	3.731	254.498

### **Oneri finanziari capitalizzati**

**(art. 2427 n.8)**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

### **Ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni**

**( art.2427 n. 6)**

Non vi sono voci di credito aventi durata superiore ai cinque anni.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Debiti**

#### **Ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e garanzie reali connesse ( art. 2427 n. 6)**

Per quanto riguarda i debiti di durata residua superiore a cinque anni si rammenta che la Società ha acceso nel 2014 un mutuo ipotecario di 280.000 con iscrizione ipotecaria sull'immobile di terzi sito a Vicenza in Via Bellini 10, detenuto a titolo di comodato gratuito, le cui caratteristiche vengono sotto indicate:

Banca	Scadenza	Debito residuo al 31.12.2019	Debito residuo al 31.12.2024	Garanzia reale	Importo garanzia
Banca San Giorgio	02.12.2029	201.856	107.430	Ipoteca I grado	420.000



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

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

**(art.2427 n.13)**

Si segnala che vi è stata una notevole riduzione delle rette del centro diurno (- € 84.100) dovuto alla chiusura (avvenuta già ad ottobre 2018) della parte sperimentale del progetto e conseguente riduzione dei posti convenzionati.

Di conseguenza si è operata una riduzione economica dei contratti di lavoro.

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

### **Dati sull'occupazione**

(art.2427 n.15)

	Numero medio
Impiegati	10
Totale Dipendenti	10

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

(art.2427 n.16)

Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori, non sono stati concessi anticipazioni o crediti né sono stati assunti impegni a loro favore per effetto di garanzie prestate.

Non sono stati nominati sindaci

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

(art.2427 n.9)

Non esistono impegni, né garanzie prestate, né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Per quanto riguarda le garanzie ricevute, la cooperativa ha contratto mutuo ipotecario con iscrizione di ipoteca su bene immobile di proprietà di terzi, per un valore di 420.000.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(art 2427 n.22 bis)

Per quanto riguarda le operazioni con i soci di controllo e soci che possono influenzare l'andamento della società e con gli amministratori (parti correlate) non sussistono operazioni significative che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si precisa che non ci sono soci di controllo né soci "influenti", e che gli amministratori hanno percepito compensi conformemente alla delibera assembleare.

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

(art 2427 n.22 ter)

Non sussistono accordi o altri atti anche collegati tra loro i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale che possano esporre la società a rischi oppure generare benefici significativi.

-

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

### **(art 2427 n.22-quater)**

L'esercizio 2020 attualmente in corso ha ovviamente risentito delle conseguenze della pandemia di Covid - 19 e degli interventi messi in atto dal Governo Italiano per arginarne la diffusione, segnatamente il lockdown e la chiusura per un certo periodo di alcuni servizi in particolare quelli svolti in carcere e quelli legate al "club 16.00". L'organo amministrativo per mitigare l'effetto del lockdown ha fatto ricorso per 10 lavoratori dipendenti non soci impiegati nelle attività lavorative del carcere al F.I.S. (Fondo integrazione salariale) per un periodo di nove settimane decorrenti dal 05 marzo 2020; per altri due lavoratori dipendenti non soci occupati nel "club 16.00" si è proceduto al consumo delle ferie maturate e non godute.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

### **(art 2427 n.22 sexies)**

La cooperativa non fa parte di un gruppo di imprese.

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

### **(art 2427 bis)**

La cooperativa non detiene strumenti finanziari derivati.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo delle società cooperative Sezione mutualità prevalente, categoria Cooperative Sociali e di Produzione e lavoro al N A225225.

La cooperativa inoltre, con decreto dirigenziale n. 196 del 24 giugno 2014, è stata iscritta all'albo regionale del Veneto delle cooperative sociali sez. B n. VI0158 e successivamente, con decreto dirigenziale n. 345 del 14/12 /2015, è stata iscritta anche alla sezione A con conseguente "scopo plurimo" alla posizione n. P/VI/0158.

La cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art 2513 del c.c. così come stabilisce l'art 111 septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie che prevedono che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Ciononostante si evidenziano i seguenti dati:

Costo del lavoro soci B9		78.324		
Costo del lavoro soci B7		0		
<b>TOTALE NUMERATORE</b>			<b>78.324</b>	
Costo del lavoro soci e non soci B9		197.823		
Costo del lavoro soci e non soci B7		24.103		
<b>TOTALE DENOMIN.</b>			<b>221.926</b>	
<b>N/D*100</b>				<b>35,29%</b>

- Si precisa inoltre che la cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio sanitari ed educativi ed ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all' art 2514 del c.c.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Questo c.d.a. è alla costante ricerca di potenziali soci che possano utilmente contribuire alle finalità mutualistiche della cooperativa.

I soci al 31/12/2018 erano undici persone fisiche di cui sei soci lavoratori e cinque soci volontari.

Nel corso dell'esercizio è pervenuta domanda di recesso da parte di un socio volontario.

I soci al 31/12/2019 sono dieci persone fisiche di cui sei soci lavoratori e quattro soci volontari.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Mventicinque Società Cooperativa Sociale è stata costituita il 08 gennaio 2013 per dare realizzazione a servizi socio sanitari ed educativi nel territorio vicentino, in collaborazione con Caritas Diocesana Vicentina. La cooperativa si propone inoltre di creare opportunità di reinserimento lavorativo per soci e lavoratori svantaggiati e persone socialmente deboli, ad integrazione delle politiche di assistenza e di solidarietà delle reti istituzionali del territorio.

Con decreto dirigenziale n. 196 del 24 giugno 2014 è stata iscritta all'albo regionale del Veneto delle cooperative sociali sez. B n. VI0158. Con decreto regionale n. 345 del 14 dicembre 2015 è stata iscritta anche alla sezione A del medesimo Albo con conseguente scopo plurimo alla posizione P/VI/0158.

Nel corso del 2019 ha svolto attività riconducibile al settore B, gestendo due Bici Park nel Comune di Vicenza: uno a Ponte San Paolo già avviato e gestito negli anni precedenti, e uno presso la Stazione Ferroviaria, avviato ad aprile del 2017. L'attività così ampliata ha permesso di coinvolgere una media di 6 lavoratori di cui circa la metà svantaggiati.

Ha sviluppato le attività lavorative all'interno del carcere di Vicenza, potenziando il laboratorio occupazionale che ha offerto opportunità di reinserimento lavorativo ad una ventina di detenuti. La somministrazione delle commesse di lavoro è avvenuta grazie alla collaborazione con Nova SCS e GABBIANO 2.0 SCS. A novembre 2019 è stata avviata la produzione di dolci da forno "DOLCISSIME EVASIONI" attraverso la riattivazione del forno interno al carcere, progetto che ha permesso di allargare il numero dei reclusi impegnati in attività lavorative. Il progetto nella fase di start up ha goduto del contributo di Fondazione Cattolica. La cooperativa ha gestito per tutto il 2019 un'attività orticola all'interno della Casa Circondariale di Vicenza sempre per il

reinserimento dei detenuti. Tutti i progetti del carcere rientrano nella Rete della Fondazione Esodo e di Caritas per il reinserimento e l'inclusione di persone in percorso giudiziario.

La Cooperativa ha chiuso il 29 febbraio 2019 la gestione de "Il lembo del mantello", servizio rivolto a detenuti e persone in percorso giudiziario in accordo e convenzione con l'Associazione Diakonia onlus.

E' continuato il Servizio "Davide e Golia" rivolto a persone in disagio mentale, ubicato a Vicenza presso Villa Tornieri, Via Vincenzo Bellini 10. Nel 2019 la cooperativa ha fatto richiesta di autorizzazione all'esercizio di altri 10 pazienti, superando la verifica effettuata dall'Azienda Zero. L'Azienda Aulss 8 Berica non ha recepito ancora nella programmazione territoriale l'aumento di posti accreditabili, pertanto la cooperativa è in attesa di disposizioni territoriali per allargare il numero dei posti in convenzione.

Nel 2019 è continuato il servizio per la disabilità denominato "CLUB 16:00" che accoglie due pomeriggi alla settimana e nei fine settimana pazienti inviati dal servizio disabilità dell'Azienda Ulss 8 Berica, per interventi di risocializzazione. Il servizio "CLUB 16:00" è gestito all'interno della struttura Villa Tornieri.

La Cooperativa intende dare attuazione graduale alla mission per la quale è stata costituita, riservando anche in futuro particolare attenzione a tutte quelle iniziative sanitarie e sociali che possono offrire servizi in favore di persone deboli e in difficoltà, in sinergia con la rete dei servizi del Territorio.

La Cooperativa raccorda la propria attività con altre Cooperative, in particolare con Nova Cooperativa Sociale, collaborazione che ha permesso a Mventicinque di beneficiare in forma gratuita di servizi amministrativi e di tenuta contabilità.

Ha fatto richiesta di diventare Ente aderente della Fondazione di partecipazione ESODO, per raccordare la propria attività con le altre iniziative territoriali in favore di detenuti ed ex detenuti.

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

Per quanto riguarda i dati relativi all'attività svolta con i soci cooperatori si richiama la tabella sopra riportata che evidenzia uno scambio mutualistico con i soci pari al 35,29 % secondo quanto stabilito dall'art 2513 lett.b). Si segnala infine che il piano dei conti aziendale prevede la distinzione dell'attività svolta con i soci rispetto a quella svolta con i terzi.

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

Ai sensi dell'art. 1 commi 125-129 della legge 04 agosto 2017 n. 124 (legge sulla concorrenza) si comunica che nel 2019 sono stati incassati dalla pubblica amministrazione i seguenti importi a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, aiuti o contributi non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Tipologia di incasso	Soggetto erogatore	Importo
Credito d'imposta legge Smuraglia per assunzione detenuti	Ministero Giustizia	23.944
<b>Totale</b>		<b>23.944</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Proposte sulle modalità di destinazione dell'utile di esercizio**

Chiedendo all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio 2019 e la relativa Nota Integrativa, il consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad € 9.597, nel seguente modo:

- 1) il 30%, pari ad € 2.879, a riserva legale indivisibile;
- 2) il 3%, pari ad € 288, da destinare ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- 3) il rimanente importo, pari ad € 6.430, a riserva straordinaria indivisibile.

Il presente bilancio corrisponde alle scritture contabili

Il presidente del consiglio di amministrazione  
RESINA CLAUDIO MICHELE

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Ettore Craca, ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.