

NADIA WORK Onlus Società Cooperativa Sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Bernini Buri, 99 - 37132 VERONA (VR) Italia
Codice Fiscale	04380560237
Numero Rea	415417
P.I.	04380560237
Capitale Sociale Euro	550 i.v.
Forma giuridica	Società Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C113324

Stato patrimoniale micro

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	39.069	19.426
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.750	3.750
Totale immobilizzazioni (B)	42.819	23.176
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.500	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.416	49.885
Totale crediti	32.416	49.885
IV - Disponibilità liquide	191	1.308
Totale attivo circolante (C)	36.107	51.193
D) Ratei e risconti	3.107	1.867
Totale attivo	82.033	76.236
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550	450
IV - Riserva legale	1.631	1.476
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(22.610)	(22.610)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.146)	155
Totale patrimonio netto	(28.574)	(20.530)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.744	16.105
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.459	55.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	25.000
Totale debiti	88.459	80.613
E) Ratei e risconti	1.404	48
Totale passivo	82.033	76.236

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

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** e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; (cd."principio della sostanza economica" o "principio della prevalenza della sostanza sulla forma"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423 -bis, C.C., introdotto dal D.lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica; 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.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia nazionale e mondiale. La cooperativa ha subito una contrazione del fatturato; tuttavia, l'oculata politica di contenimento dei costi, ha permesso di raggiungere un risultato economico positivo con riguardo all'esercizio in commento. Tenuto conto del contesto socio economico attuale non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

L'art. 2435-ter C.C., prevede obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.

Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato e non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 175.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità;

è considerata una micro impresa e, di conseguenza, applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C..

Sulla scorta del 2° comma dell'art. 2435-ter C.C., la società:

- ha applicato, in relazione agli schemi di bilancio e ai criteri di valutazione, la stessa disciplina prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- si è avvalsa delle seguenti semplificazioni:
 - a. esonero dalla redazione del Rendiconto finanziario;
 - b. esonero dalla redazione della Nota integrativa, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
 - l'informativa sugli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
 - l'informativa sui compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e ai sindaci;
 - c. esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:

- il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
- il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Si precisa che lo Stato patrimoniale e il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.

Inoltre si evidenzia che la società, a norma del 3° comma dell'art. 2435-ter C.C., non applica:

- le disposizioni di cui all'art. 2423 c. 5 C.C.;
- le disposizioni di cui all'art. 2426 c. 1 n. 11-bis C.C. sulla valutazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura;

Altre informazioni- profilo e attività della cooperativa

La cooperativa ai sensi della Legge 381/1991, non ha scopo di lucro e si propone di perseguire l'interesse generale della comunità, la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio sanitari ed educativi ed altre attività diverse (agricole, industriali, commerciali) finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate e deboli nel rispetto del principio della mutualità prevalente.

Si ricorda che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dello statuto sociale, tutte le riserve sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci nè durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

Sospensione ammortamenti civilistici esercizio 2021

In relazione all'evoluzione della situazione economica conseguente alla pandemia da Covid-19, la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies della L. 126/2020, estesa per l'esercizio 2021 dall'art. 3. c. 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021, conv. dalla L. 15/2022, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione dello stanziamento a bilancio, anche per l'esercizio 2021, delle quote di ammortamento del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

La società ritiene che la vita utile dei predetti beni sia estensibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano di ammortamento, infatti le quote di ammortamento non rilevate nel bilancio 2021 verranno imputate al Conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio verranno differite le quote successive, prolungando di fatto il piano di ammortamento originario di un anno.

Sospensione ammortamento immobilizzazioni materiali esercizio 2021

In particolare, si evidenzia che al fine di evitare una perdita operativa non rappresentativa dell'effettiva operatività del complesso economico, nonché di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale della società più consona al suo reale valore, si è mitigato almeno in parte l'effetto negativo causato dalla pandemia sanitaria da Covid-19, attraverso la sospensione del 90% delle quote di ammortamento riferite all'esercizio in commento delle seguenti categorie di beni:

In seguito alla sospensione dell'ammortamento per l'esercizio oggetto del presente bilancio, nel prospetto che segue si riporta il dettaglio, raggruppato per categorie, delle quote non stanziati a Conto economico:

Categoria	Aliquota	Importo ammortamento al 100%	Importo ammortamento sospeso al 90% per l'es. corrente
Macchinari e attrezzature	20%	2.003,86	200,39
Macchine ufficio elettroniche	20%	1421,60	142,16
Automezzi/autoveicoli	25%	4283,10	428,31
Beni < euro 516,46	20%	114,52	11,45
Altri beni	20%	848,92	84,89
TOTALI		8.672,00	867,20

Sospensione ammortamenti 2021: riflessi sul risultato d'esercizio

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento da imputare a Conto economico per l'esercizio 2021, a norma dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020 conv. dalla Legge n. 126 /2020, estesa dall'art. 3. c. 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021, conv. dalla L. 15/2022.

In particolare si è proceduto a non contabilizzare il 90% delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

La mancata contabilizzazione delle quote di ammortamento nella sopraindicata misura ha influenzato la situazione economico-patrimoniale della società e, conseguentemente, il risultato dell'esercizio.

Obbligo di riserva indisponibile per sospensione ammortamenti 2021

Poiché, per l'esercizio 2021, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere nella misura del 90% le quote di ammortamento del costo delle immobilizzazioni *materiali* per complessivi euro 7.804,80, si rende necessario, in applicazione dell'art. 60 c. 7-ter del D.L. 104/2020, esteso dall'art. 3. c. 5-quinquiesdecies del D.L. 228/2021, conv. nella L. 15/2022, destinare utili di ammontare corrispondente alle quote di ammortamento non effettuate a un'apposita riserva indisponibile.

Poiché nell'esercizio corrente la società ha realizzato una perdita, la riserva indisponibile dovrà essere integrata utilizzando riserve di utili già presenti in bilancio o altre riserve patrimoniali disponibili; in mancanza la riserva dovrà essere integrata, per la differenza, accantonando gli utili degli esercizi successivi.

La suddetta riserva indisponibile tornerà nel tempo ad essere disponibile via via che i singoli beni, rispetto ai quali si è proceduto alla sospensione degli ammortamenti, giungano al termine del loro periodo di ammortamento stanziato in bilancio o siano eventualmente ceduti.

Per il dettaglio circa la costituzione della riserva indisponibile per ammortamenti sospesi si rimanda a quanto indicato nel paragrafo "Proposta di destinazione dell'utile di esercizio" della sezione "Altre informazioni" della presente Nota integrativa.

Si evidenzia che nel corso del 2020, in seguito agli effetti negativi della pandemia da Covid-19, la società, in forza dei provvedimenti di cui al D.L. 18/2020, convertito dalla L. 27/2020, e D.L. 23/2020, convertito dalla L. 40/2020, entrambi integrati dalla L. 178/2020, ebbe accesso ad un finanziamento di euro 25.000 con garanzia statale del 100% a rilascio automatico, restituzione in 6 anni, preammortamento di 2 anni.

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Compensi

Gli Amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

Conto economico micro

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	144.528	216.694
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.936	7.672
Totale altri ricavi e proventi	6.936	7.672
Totale valore della produzione	151.464	224.366
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.176	47.512
7) per servizi	60.887	74.162
8) per godimento di beni di terzi	70	8.864
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.656	59.883
b) oneri sociali	15.345	12.381
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.272	9.896
c) trattamento di fine rapporto	10.272	9.896
Totale costi per il personale	80.273	82.160
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	867	4.250
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	339
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	867	3.911
Totale ammortamenti e svalutazioni	867	4.250
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.500)	-
14) oneri diversi di gestione	5.734	4.042
Totale costi della produzione	157.507	220.990
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.043)	3.376
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.074	1.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.074	1.544
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.074)	(1.544)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(7.117)	1.832
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.029	1.677
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.029	1.677
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.146)	155

Bilancio micro, altre informazioni

Ricavi: effetti Covid-19

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato caratterizzato da una generale contrazione dei ricavi dei servizi non dovuta ad una minor capacità dell'impresa di raggiungere i livelli produttivi degli anni precedenti ma dall'impossibilità di esercitare appieno l'attività economica a causa della chiusura imposta dai governi, sia a livello nazionale che internazionale, per fronteggiare la diffusione dell'epidemia da Covid-19.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	151.464
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	144.528
500260 000 - prestazioni di servizi Italia	120.105
500260 003 - vendita mascherine/ visiere	350
500260 004 - servizi di manutenzione verde	16.950
500260 005 - servizi Buri Bar	7.123
5) Altri ricavi e proventi	6.936
501920 003 - altri ricavi e proventi	19
501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	558
501955 000 - arrotondamenti attivi	8
502041 000 - contributi in c/impianti (q.ta competenza) no IRAP	351
502045 001 - contributi	6.000

Contributi c/impianti - cred. imposta beni strumentali nuovi L. 178/20

In particolare, in relazione all'esercizio oggetto del presente bilancio, si è rilevato tra i contributi in conto impianti il credito d'imposta di cui all'art. 1, commi 1051 e seguenti della L. 178/2020, relativo all'acquisto di vari beni strumentali nuovi.

L'ammontare di detto credito d'imposta, pari a complessivi euro 1.754 è stato rilevato a Conto economico per la quota di competenza dell'esercizio in commento pari ad euro 351; l'importo residuo da stanziare negli esercizi successivi è stato imputato al relativo sconto passivo per euro 1.404.

L'aiuto in esame non concorre alla formazione del reddito ai fini delle imposte sui redditi e del valore della produzione ai fini IRAP e non rileva ai fini del rapporto di cui all'art. 109 c. 5 del TUIR.

Costi: effetti Covid-19

I costi e gli oneri della classe B del Conto Economico, classificati per natura e iscritti in base al criterio della prudenza e competenza economica, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi. Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31-12-2021, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 157,507.

Per il presente esercizio non si rilevano oneri/ricavi di natura straordinaria.

Dati occupazione – Covid-19

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio la società ha fatto ricorso all'istituto della cassa integrazione per nr. 258 giorni dell'anno e relativamente nr. 1 dipendenti.

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Posto che la società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-bis oppure 2482-ter (*per le S.R.L.* avendo determinato per l'esercizio in corso al 31/12/2021 una perdita pari ad euro 8.146 che diminuisce di oltre 1/3 il capitale sociale portandolo al di sotto del minimo legale, l'assemblea dei soci della società, convocata senza indugio dagli amministratori in data ha deliberato di usufruire delle disposizioni di cui all'art. 6, c.1, D.L. 23/2020 conv. dalla L.40/2020 prorogate dall'art. 3, c.1-ter, D.L. 228/2021 conv. dalla L. 15/2022, **posticipando al quinto**

esercizio successivo il termine entro il quale la perdita dell'esercizio oggetto del presente bilancio deve risultare diminuita a meno di un terzo, con riduzione del capitale in proporzione alle perdite accertate in sede di assemblea per l'approvazione del bilancio di tale esercizio, qualora la perdita non venga ripianata a norma dell'art. 2482-bis, c. 4, C.C.

Si propone altresì, in assenza di riserve disponibili, di vincolare gli utili che la società realizzerà nei futuri esercizi alla costituzione della riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2021, di cui all'art. 60, c. 7-ter della L. 126/2020, sino alla concorrenza di euro 7.804,80 importo coincidente con gli ammortamenti sospesi per l'esercizio 2021.

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicata.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente
Giorgio FARINATI

Informazioni relative alle cooperative

Vigilanza sugli enti cooperative ai sensi del D.Lgs 2/8/2002, n. 220

In data 22/02/2022 la società cooperativa è stata sottoposta alla revisione secondo le norme del D. Lgs 220 del 2 agosto 2002. Il verbale redatto si è concluso con esito positivo e con la richiesta di rilascio del certificato/attestato di revisione. I consigli e suggerimenti che il revisore ha manifestato saranno opportunamente attuati dall'organo amministrativo. Il verbale è stato opportunamente e tempestivamente portato a conoscenza dei soci.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, segnaliamo che la cooperativa, pur non avendo la necessità di documentare la prevalenza trattandosi di cooperativa sociale di cui alla legge 381/91 e pertanto prevalente di diritto, evidenzia qui di seguito il seguente parametro:

		Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%
		Valori in €		Valori in €	
A)	Costo personale socio	35.904	44,70	41.010	49,9%
B)	Costo personale non socio	44.412	55,30	41.150	50,1%
C)	Totale da portare al denomin. (A+B)	80.316	100,00	82.160	100%

Si precisa che per il calcolo della prevalenza si è tenuto conto sia della forza lavoro costituita da personale assunto con contratto di lavoro subordinato sia da ditte terze delle quali ci siamo avvalsi per il completamento delle commesse acquisite.

Il calcolo della prevalenza quindi tiene conto di somme imputate a costo sia alla voce B9, sia alla voce B7.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'assemblea dei soci. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche degli aspiranti soci e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Si riportano qui di seguito le variazioni nel capitale sociale intervenute nell'esercizio in esame:

N. Soci al 01/01/2021	9
N. Soci nuovi ammessi	3
N. Soci receduti	1
N. Soci al 31/12/2021	11

Il capitale sociale al termine del corrente esercizio ammonta pertanto a euro 550,00.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 si evidenzia che la cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità ed ha per scopo quello di ottenere tramite la gestione in forma associata, continuità di occupazione lavorative e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per i soci.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la Società Cooperativa Nadia Work Onlus non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Consiglio di Amministrazione attesta la conformità tra quanto approvato dai soci e quanto è stato codificato in formato XBRL.

Il sottoscritto Dott. Marco Trittoni, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.