

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

**PORTAPERTA SOCIETA'  
COOPERATIVA SOCIALE  
ORGANIZZAZIONE NON  
LUCRATIVA DI UTILITA'  
SOCIALE IMPRESA SOCIALE**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FELTRE BL VIA DELLE FOSSE 24/C

Codice fiscale: 00890410251

Forma giuridica: COOPERATIVA SOCIALE

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	33
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	61
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	86
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO ) .....	94

## PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE FOSSE 24/C FELTRE BL
Codice Fiscale	00890410251
Numero Rea	BL 80725
P.I.	00890410251
Capitale Sociale Euro	28.875
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A125698

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	175	100
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.716	49.872
II - Immobilizzazioni materiali	2.878.859	2.966.529
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.775	9.775
Totale immobilizzazioni (B)	2.934.350	3.026.176
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.153	3.624
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.587	487.063
Totale crediti	458.587	487.063
IV - Disponibilità liquide	291.126	327.826
Totale attivo circolante (C)	753.866	818.513
D) Ratei e risconti	28.803	9.162
Totale attivo	3.717.194	3.853.951
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.875	30.650
IV - Riserva legale	263.849	256.384
V - Riserve statutarie	796.110	779.439
VI - Altre riserve	714.398	714.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	24.883
Totale patrimonio netto	1.823.034	1.805.755
B) Fondi per rischi e oneri	306.946	324.942
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	591.103	560.762
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	495.225	485.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	432.385	600.849
Totale debiti	927.610	1.086.440
E) Ratei e risconti	68.501	76.052
Totale passivo	3.717.194	3.853.951

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.490.968	2.426.811
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.789	87.907
altri	75.986	63.125
Totale altri ricavi e proventi	120.775	151.032
Totale valore della produzione	2.611.743	2.577.843
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.415	101.207
7) per servizi	526.073	493.491
8) per godimento di beni di terzi	68.369	67.901
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.204.908	1.154.556
b) oneri sociali	341.811	332.106
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	99.114	99.289
c) trattamento di fine rapporto	91.616	90.759
e) altri costi	7.498	8.530
Totale costi per il personale	1.645.833	1.585.951
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	161.389	155.339
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.156	4.156
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	157.233	151.183
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.904	5.469
Totale ammortamenti e svalutazioni	174.293	160.808
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(529)	1.109
13) altri accantonamenti	-	77.043
14) oneri diversi di gestione	31.452	33.254
Totale costi della produzione	2.564.906	2.520.764
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.837	57.079
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.275	11.981
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.275	11.981
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.273)	(11.979)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.564	45.100
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.762	20.217
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.762	20.217
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	24.883

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 19.801,59.

L'analisi dell'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio 2019 evidenzia i seguenti macro elementi:

- ricavi complessivamente in crescita del 2,98% (+34.384€) ripartiti tra:
  - prestazioni socio assistenziali ed educative in aumento del 2,37% (+57.917€)
  - vendita di merci in aumento del 14,13% (+6.240€)
  - raccolta fondi in contrazione del 24,99% (-29.056€)
- costi in aumento del 4,22% (+109.074€) - esclusi accantonamenti-dovuti a:
  - ai costi del personale pari del 4,06% (+68.354€)
  - all'acquisto di beni di consumo del 5,05% (+37.044€)
  - al calcolo degli ammortamenti +3,75% (+6.050€)

Il rapporto ricavi/costi ha determinato un avanzo di gestione di circa 30.000€ prima delle operazioni legate all'analisi dei fondi rischi e oneri. Al netto del saldo di un contributo di circa 30.000€ che la Regione Veneto potrebbe deliberare nell'esercizio 2020 per costi di gestione di un progetto realizzato nell'esercizio 2019, l'avanzo rispetto all'esercizio 2018 si è dimezzato. L'aumento dei costi relativo alle spese per il personale è l'elemento di maggior rilievo ed è determinato:

- dagli effetti del rinnovo del contratto collettivo nazionali per i lavoratori del comparto (composto da una *una tantum* e da una prima percentuale di aumento del 2% dei minimi contrattuali),
- dal pagamento delle indennità di frequenza per i beneficiari del progetto percorsi,
- dall'aumento delle ore di lavoro dedicate alle formazioni ed all'addestramento dei nuovi assunti prima dell'inserimento nei turni a causa di un elevato turn over in alcuni servizi in virtù della sostituzione di assenze per maternità e dalle dimissioni volontarie in particolare di oss che hanno scelto l'impiego pubblico.

Per quanto attiene alla gestione finanziaria:

- il flusso di cassa operativo, originato dalla gestione caratteristica e finanziaria della Cooperativa ha permesso il regolare pagamento dei fornitori, delle tasse, delle imposte e delle retribuzioni;
- esistono situazioni due critiche nei rapporti creditorie con i clienti legate al Consorzio SACS e al Consorzio SI di Belluno che difficilmente onoreranno i loro debiti (circa 61.420€) e che sono stati posti in liquidazione volontaria..

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica si è insediato nel mese di maggio 2019 ed ha subito operato affinché proseguisse il trend positivo, riscontrato nei primi tre mesi del 2019, del tasso di occupazione dei posti riservati agli utenti, autorizzati e convenzionati con la pubblica amministrazione, nonché quelli offerti direttamente ai cittadini, procedendo, laddove possibile, ad un contenuto aumento delle rette di frequenza dei vari servizi all'atto del rinnovo degli affidamenti. Inoltre si sono poste le condizioni amministrative e logistiche affinché possano avviarsi nel corso del 2020 le attività della nuova comunità alloggio per disabili di Feltre e della comunità educativa di Belluno, che non è stato possibile avviare nel 2019 per la lentezza e forse per la mancanza di visione strategica, dei responsabili dei servizi pubblici interlocutori della Cooperativa. Alla data della stesura della presente Nota, la Cooperativa è alla prese con la gestione delle conseguenze derivanti dall'applicazione delle norme legate all'emergenza sanitaria Covid-19 che interessa

la sospensione temporanea delle attività di sette unità produttive dal 9 marzo a data da destinarsi le cui conseguenze economiche e finanziarie sono ancora in fase di certa determinazione. Se ne scrive nel capitolo dei fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

#### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Altre immobilizzazioni immateriali: riqualif. Ex Carenzoni	25 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il piano d'ammortamento delle spese sostenute per la riqualificazione del fabbricato ex Carenzoni in Mugnai in uso alla società cooperativa, è stato determinato tenuto conto della durata residua che la società aveva alla data di stipula dell'accordo (scadenza al 31.12.2030). Per completezza di informazioni si ricorda che la durata della società è stata prorogata al 31.12.2050 con verbale di assemblea del 29.04.2016.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali. Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Periodo</b>
<b>Fabbricati</b>	<b>33 anni in quote costanti</b>
<b>Impianti specifici</b>	<b>6 anni in quote costanti</b>

Macchinari specifici	5 anni in quote costanti
Attrezzature varie	6 anni in quote costanti
Beni inferiori a Euro 516,46	6 anni in quote costanti
Macchine d'ufficio ed elaboratori	5 anni in quote costanti
Automezzi	5 anni in quote costanti
Mobili e arredi	6 anni in quote costanti
Telefoni cellulari	4 anni in quote costanti
Autovetture	4 anni in quote costanti
Macchinari generici	6 anni in quote costanti

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I fabbricati non strumentali, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Tre delle imprese partecipate da Portaperta sono state poste in liquidazione volontaria dai soci:

- Finanza Sociale Consorzio di Imprese Sociali in data 18/7/2019.
- Consorzio Sviluppo ed Innovazione in data 12/2/2020.
- Consorzio SACS in data 15 maggio 2020

La valutazione sul valore effettivo delle partecipazioni ed in particolare la determinazione del valore recuperabile sarà effettuata nello corso dell'esercizio 2020 non appena le imprese avranno depositato in CCIAA i Bilanci 2019 e i liquidatori avranno predisposto i piani per il mantenimento o il recupero degli equilibri economico-finanziari. Il valore relativamente modesto delle partecipazioni, nonché la presenza di fondi di accantonamento appositamente costituiti negli scorsi esercizi, hanno consigliato prudenzialmente al Consiglio di Amministrazione di posticipare ogni analisi economico-patrimoniale in merito.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.775

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

##### *denominazione impresa partecipata importo quote possedute*

Denominazione società partecipata	Sede legale	Importo della partecipazione
Consorzio Servizi Associati alla Cooperazione Sociale	Belluno, Via Simon da Cusighe n.37	500,00€

Consorzio Sviluppo ed Innovazione	Belluno, Via Simon da Cusighe n.37	1.000,00€
Finanza Sociale Consorzio di Imprese Sociali IN LIQUIDAZIONE	Costabissara (PD), Strada Statale Pasubio, n. 10/G	6.500,00€
Consorzio Gino Mattarelli Finance	Brescia (BS), Via Rose di sotto, 53	1.500,00€
Consorzio Cooperative Sociali	Selvazzano Dentro (PD), via Euganea 27,	250,00€
Cooperativa Alleanza 3	Villanova di castenaso (BO) via Villanova n.29/7	25,00€

### Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

### Prodotti finiti-merci

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 94.980,06.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti relativi ai maxicanoni dei contratti di leasing in essere e ai contratti di assicurazione sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti relativi al contributo in conto esercizio per il progetto star-up Casa Margherita sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi agli interessi passivi sui mutui e alla Tari sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18

## **Altre informazioni**

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	107.827	4.920.355	9.775	5.037.957
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	57.955	1.953.826		2.011.781
<b>Valore di bilancio</b>	49.872	2.966.529	9.775	3.026.176
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	69.564	-	69.564
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.156	157.233		161.389
<b>Totale variazioni</b>	(4.156)	(87.669)	-	(91.825)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	107.827	4.989.919	9.775	5.107.521
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	62.111	2.111.059		2.173.170
<b>Svalutazioni</b>	-	1	-	1
<b>Valore di bilancio</b>	45.716	2.878.859	9.775	2.934.350

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	24.200
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	11.099
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	19.267
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	452

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Trattasi di contratti di leasing finanziari su due automezzi.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	<i>RIMANENZE</i>						
		Rimanenze di merci		4.153	3.624	529	15
		<b>Totale</b>		<b>4.153</b>	<b>3.624</b>	<b>529</b>	

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Dettaglio dei crediti esposti in bilancio al 31.12.2019:

	Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<i>CREDITI</i>						
		Fatture da emettere a clienti terzi		179.109	152.262	26.847	18
		Clienti terzi Italia		343.983	389.723	(45.740)	(12)
		Anticipi a fornitori terzi		-	-	-	-
		Depositi cauzionali vari		8.790	8.790	-	-
		Crediti vari v/terzi		5.063	1.662	3.401	205
		Erario c/liquidazione Iva		12.983	23.106	(10.123)	(44)
		Erario c/IRES		35	-	35	-
		Erario c/IRAP		3.599	-	3.599	-
		Enti previdenziali e assistenziali vari		-	338	(338)	(100)
		Debiti v/fondi previdenza complementare		5	-	5	-
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti		(94.980)	(88.817)	(6.163)	7
		Arrotondamento		-	(1)	1	
		<b>Totale</b>		<b>458.587</b>	<b>487.063</b>	<b>(28.476)</b>	

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Dettaglio voci di patrimonio netto.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>I -</i>	<i>Capitale</i>					
		Capitale sociale	28.875	30.650	(1.775)	(6)
		<b>Totale</b>	<b>28.875</b>	<b>30.650</b>	<b>(1.775)</b>	
<i>IV -</i>	<i>Riserva legale</i>					
		Riserva legale	263.849	256.384	7.465	3
		<b>Totale</b>	<b>263.849</b>	<b>256.384</b>	<b>7.465</b>	
<i>V -</i>	<i>Riserve statutarie</i>					
		Riserva statutaria	796.110	779.439	16.671	2
		<b>Totale</b>	<b>796.110</b>	<b>779.439</b>	<b>16.671</b>	
<i>VI -</i>	<i>Altre riserve</i>					
		Altre riserve	332.323	332.323	-	-
		Altre riserve	382.076	382.076	-	-
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	-	(1)	-
		<b>Totale</b>	<b>714.398</b>	<b>714.399</b>	<b>(1)</b>	
<i>IX -</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Utile d'esercizio	19.802	24.883	(5.081)	(20)
		Perdita d'esercizio	-	-	-	-
		<b>Totale</b>	<b>19.802</b>	<b>24.883</b>	<b>(5.081)</b>	

### Debiti

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>D)</i>	<i>DEBITI</i>					
		Finanz.a medio/lungo termine bancari	643.643	795.066	(151.423)	(19)
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	36.246	48.816	(12.570)	(26)
		Fornitori terzi Italia	46.028	39.444	6.584	17
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	22.201	25.480	(3.279)	(13)
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	-	-	-

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	-	32	(32)	(100)
Erario c/IRAP	-	4.522	(4.522)	(100)
INPS dipendenti	54.680	56.731	(2.051)	(4)
INPS collaboratori	-	778	(778)	(100)
Debiti v/fondi previdenza complementare	4.571	4.886	(315)	(6)
Sindacati c/ritenute	154	90	64	71
Debiti diversi verso terzi	954	748	206	28
Personale c/retribuzioni	114.357	106.222	8.135	8
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	4.775	3.625	1.150	32
Arrotondamento	1	-	1	
<b>Totale</b>	<b>927.610</b>	<b>1.086.440</b>	<b>(158.830)</b>	

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	8.006	263.420	263.420	664.190	927.610

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che viene rispettato il piano di ammortamento bancario.

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

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Contributi in conto esercizio	13.881	Start up Casa Margherita
Contributi in conto esercizio	27.820	Progetto Famiglia fa meglio (3 ambiti) e Progetto vita indipendente
Donazione	30.000	Elargizione liberale da privato in memoria di congiunti deceduti

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

L'ambito della gestione del personale per l'anno 2019 è stato ancora caratterizzato da un incremento contenuto ma significativo (210re) rispetto all'anno 2018 con un'incidenza delle ore di straordinario davvero limitata contenuta (0,89% sul totale). Nell'andamento delle ore lavorate e del costo del personale degli ultimi sette anni.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>n. ore lavorate</b>	103.552	102.655	103.524	95.842	94.803	95.087,21
<b>costo del lavoro dipendente</b>	1.709.157	1.685.548	1.178.270	1.599.363	1.607.869	1.585.951

complessivamente 97.586 mentre le ore di assenza 20.420.

	Nr. ore lavorate			Nr. ore lavorabili		
	ore ordinarie	straordinarie	totale	lavorate	Assenze	totale
nr.	96.713,29	873,58	97.586,88	97.586,88	20.420,33	117.133,63
%	99,10%	0,90%	100,00%	83,31%	16,69%	100,00%

Il turnover in 3 servizi ha caratterizzato in modo significativo le composizioni dei gruppi di lavoro, a causa di circa 4.500 ore e 12 dimissioni.

In particolare vi è stata la necessità:

§ di sostituire:

- 7 lavoratori che hanno usufruito di lunghi periodi di maternità obbligatoria, facoltativa e 1 di aspettativa;
- 2 lavoratori assenti per malattie superiori alle due settimane;

§ 6 lavoratori che hanno interrotto il rapporto subordinato di lavoro con la Cooperativa

§ di integrare le assenze del personale nei periodi di ferie prolungati

	Nr. ore di assenza retribuite					Nr. ore di assenza NON retribuite			ASSENZE	
	malattia	infortunio	maternità	ferie	permessi	Sub Totale 1	permessi	ingiustificate	Sub Totale 2	Totale
2018	2.431	75	3.988	10.635	440,40	<b>17.570</b>	1.697	3	<b>1700</b>	<b>19.240,17</b>
2019	3.045	246	4.503	9.991	1.825	<b>19.610</b>	762	48	<b>810</b>	<b>20.420</b>

La ripartizione delle ore di presenza ed assenza suddivisa per figura professionale è la seguente:

	Ore ordinarie	Ore straordinarie	Totale ore lavorate
<b>Ausiliari</b>	7183,57	0	7.183,57
<b>Coordinatori</b>	3076,5	58,25	3.134,75
<b>Educatori</b>	39896	579,42	40.475,42
<b>Impiegati</b>	4778,25	127,83	4.906,08
<b>Lavorattivi</b>	-	-	0,00
<b>O.s.s.</b>	41778,97	108,08	41.887,05
	<b>96.713,29</b>	<b>873,58</b>	<b>97.586,87</b>

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Interessante la ripartizione nell'ultimo quadriennio delle ore lavorate in ciascuna Unità operativa segno che una volta r  
 presenze degli utenti la forza lavoro rimane stabile anche in presenza di un fluttuazione in diminuzione delle giornate di frequ

		SORRISO	NOIALTRI	BIROLA	ALADINO	KARIONGHI	SISD	PARAPIGLIA	PORTAPERTA	CENTRI ESTIVI	CARENZONI	PROG.	AUTONOMIA	DIF
2019	n. ore	25.715	13.029	14.947	11.197	11.113		4.148	2.705	880			6.112	
	%	26%	13%	15%	11%	11%		4%	3%	1%			6%	
2018	n. ore	25.425	13.186	14.957	10.825	10.397		3.941	2.801	659			5.340	
	%	27%	14%	16%	11%	11%		4%	3%	1%			6%	
2017	n. ore	25.807	14.374	15.915	10.425	10.524		1.932	4.026	278	348		5.958	
	%	27%	15%	17%	11%	11%		2%	4%	0%	0%		2%	
2016	n. ore	24.759	14.144	15.764	10.625	8.991		1.481	4.211	994	787		7.121	
	%	26%	15%	17%	11%	9%		2%	4%	1%	1%		3%	
2015	n. ore	25.048	13.520	14.685	12.036	0	11.463	3.449	3.728	2.574	983		9.186	
	%	26%	14%	15%	13%	0%	12%	4%	4%	3%	1%		3%	

Al 31.12.2019 l'età media della forza lavoro è di 41 e 4 mesi mentre la sua suddivisione per classi d'età e genere evidenzia meno di 41 anni, il 48% ha tra 41 e 60 anni e solo due persone hanno più di 60 anni. Reltivamnente scarsa la presenza maschile

Forza lavoro suddivisa per età e genere	DONNE		UOMINI		TOTAL
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto
fino a 30 anni	16	21,92%	1	1,37%	17
31 - 40	17	23,29%	2	2,74%	19
41 - 50	19	26,03%	1	1,37%	20
51 - 60	11	15,07%	4	5,48%	15
oltre 60 anni	2	2,74%	0	0,00%	2
<b>TOTALE</b>	<b>65</b>	<b>89,04%</b>	<b>8</b>	<b>10,96%</b>	<b>73</b>

La suddivisione della forza lavoro rispetto alle mansioni esercitate ed al genere riscontra circa il 40% di oss ed il 40% di ec ausiliario.

Forza lavoro suddivisa per mansione e genere	DONNE		UOMINI		T
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assolt
Ausiliari	7	9,59%	1	1,37%	8
Operatori Socio Sanitari	26	35,62%	3	4,11%	29
Educatori/equivalenti	28	38,36%	2	2,74%	30
Coordinatori- Psicologi	2	2,74%	1	1,37%	3
Impiegati	2	2,74%	1	1,37%	3
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>89,04%</b>	<b>8</b>	<b>10,96%</b>	<b>73</b>

Cooperativa in linea con il dato dello scorso esercizio.

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Forza lavoro suddivisa per età e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	Valore assoluto	%	Valore assoluto assoluto	%	Valore assoluto	%
Soci lavoratori	50	68,49%	4	5,48%	54	73,97%
Lavoratori non soci	15	20,55%	4	5,48%	19	26,03%
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>89,04%</b>	<b>8</b>	<b>10,96%</b>	<b>73</b>	<b>100%</b>

Per quanto attiene la tipologia di rapporto lavorativo intrattenuto dai soci e dai non soci con la Cooperativa si evidenzia il contratto a tempo indeterminato. I lavoratori non soci sono concentrati tra coloro che dispongono di un lavoro a tempo deter

Forza lavoro suddivisa per genere e durata contratto	DONNE		UOMINI		Valore ass
	Valore assoluto	%	Valore assoluto assoluto	%	
<b>Soci lavoratori</b> assunti con un contratto a tempo <u>indeterminato</u>	50	68,49%	4	5,48%	54
<b>Soci lavoratori</b> assunti con un contratto a tempo <u>determinato</u>	0	0,00%	0	0,00%	0
<b>Lavoratori</b> non soci assunti con un contratto a tempo <u>indeterminato</u>	2	2,74%	1	1,37%	3
<b>Lavoratori</b> non soci assunti con un contratto a tempo <u>determinato</u>	13	17,81%	3	4,11%	16
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>91,55%</b>	<b>6</b>	<b>91,55%</b>	<b>73</b>

Nel corso dell'anno sono cessati 36 contratti di lavoro che hanno interessato 35 lavoratori.

#### Tipologia di cessazione

	n.
Dimissioni da tempo indeterminato	6
Dimissioni anticipate rispetto alla naturale conclusione del contratto a tempo determinato	6
Scadenza naturale contratto determinato (a causale, per sostituzione, stagionale)	24
<b>Totale cessazioni anno 2019</b>	<b>36</b>

Nel corso dell'anno i contratti di lavoro di 6 addetti assunti a tempo determinato sono stati trasformati a tempo indeterminato.

	a causale	per sostituzione	stagionali	tempi determinati a passati a tempo indeterminato
<b>totale</b>	<b>21</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>6</b>

Nel prospetto che segue è indicato il numero di unità lavorative equivalenti alla data dell'1/1/2019, criteri presi a riferimento CCNL per i dipendenti delle cooperative sociali, in materia di assunzione di personale a tempo determinato. Nel parametro per i lavoratori assunti a tempo determinato per sostituzione di altri lavoratori assenti dal servizio con diritto al mantenimento del posto di lavoro

Lavoratori assunti a tempo indeterminato al 1.1.2019			Limite massimo di addetti da assumere
Valore assoluto	Somma dei monte ore individuali settimanali di lavoro	Numero lavoratori equivalenti a tempo pieno	Somma delle ore settimanali disponibili per i lavoratori assunti a tempo determinato
<b>53</b>	<b>1.680,46</b>	<b>44,22</b>	<b>504,14</b>

Nel corso dell'anno 2019 il limite giornaliero di 13,26 addetti equivalenti (pari a un monte ore settimanale di 504,14) non utilizzato del personale somministrato.

La limitata variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- non si è proceduto all'assunzione di addetti in alcun settore, in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (prefissati);

- non si è proceduto alla riduzione di addetti in alcun settore, in seguito a piani di ristrutturazione generale

- non essendovi stata attivazione di nuove unità di offerta, la pianta organica non ha subito particolari modifiche se non la n servizi residenziali e semiresidenziali gestiti da Portaperta.

Dal mese di maggio 2019, la Cooperativa eroga delle indennità di frequenza agli utenti del Progetto Percorsi Socializ dell'emissione di regolare cedolino semplificato. Il costo complessivo delle indennità per il periodo indicato ammonta a euro Cariverona assegnato alla progettazione Famiglia Fa Meglio. Parte del finanziamento è stato ricevuto in tempo per essere contabili

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

Nei seguenti prospetti sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

<b>Compensi erogati nell'esercizio all'Organo Amministrativo</b>	Anno 2019 - gennaio/aprile 2020 - 6.909,04€ Anno 2019 - maggio/dicembre 2020 - 17.394,70€
--	--

### Periodo 1/1/2019 - 10/5/2019

Nel periodo gennaio - 10 maggio 2019 (4 mensilità/anno) i compensi agli amministratori del precedente Consiglio di Amministrazione sono stati erogati secondo quanto deciso dall'Assemblea dei soci del 16.12.2017 in particolare a favore del Presidente Marco Slongo 6.099€ mentre per il resto dei consiglieri 3.350€.

	Nominativo	Carica ricoperta	Importo lordo al collaboratore €	INPS a carico azienda €	Totale costo anno €
1	Slongo Marco	Presidente	5.257,00	841,92	6.098,92
2	Bettin Claudia	Consigliere	282,01	45,26	327,27
3	Bortolas Michela	Consigliere	282,01	45,26	327,27
4	Ceschin Betti	Consigliere	282,01	45,26	327,27
5	Mione Angela	Consigliere e Vice Presidente	282,01	45,26	327,27
6	Perera Maria Stefania	Consigliere	282,01	45,26	327,27
7	Savi Mariateresa	Consigliere	282,01	45,26	327,27
		<b>Costo CDA escluso presidente</b>	<b>1692,04</b>	<b>271,56</b>	<b>1963,6</b>

### Periodo 11/5/2019 - 31/12/2019

L'Assemblea dei soci del 10.5.2019 ha deliberato la corresponsione di compensi a favore dell'organo amministrativo a partire dall'esercizio 2019 e fino alla scadenza del mandato, nella misura:

- ai sensi dell'articolo 44 dello Statuto Sociale la misura del compenso annuale complessivo per il funzionamento dell'organo amministrativo fosse di euro 45.000 comprensiva anche dell'eventuale remunerazione per ulteriori incarichi o di deleghe specifiche e/o per il rimborso di spese effettivamente sostenute e rendicontate per lo svolgimento di detti incarichi;
- di incaricare il Consiglio di Amministrazione di determinare a norma dello Statuto Sociale l'esatto importo da corrispondere ai Consiglieri secondo quanto indicato alla Sezione II dello Statuto sociale di Portaperta;
- di incaricare il Presidente Marco Bonfante di verificare nuovamente l'accettazione formale dell'incarico di consigliere da parte di ciascun membro anche in relazione dell'attivazione di collaborazioni coordinate continuative per gli amministratori.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14.5.2019 ha deliberato a sua volta:

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

- per gli incarichi e/o gli atti delegati di cui alla Sezione II dello Statuto sociale di Portaperta (ad esclusione dell'Articolo 56 Il Presidente) il riconoscimento a ciascun amministratore (ad esclusione del Presidente) di una remunerazione lorda con costo aziendale di 8.500€ circa, tramite l'attivazione di una collaborazione coordinata continuativa dal 14.5.2019 al 30.4.2021 (data presunta di convocazione della prossima assemblea soci per il rinnovo delle cariche sociali).
- per gli incarichi e/o gli atti delegati di cui alla Sezione II dello Statuto sociale di Portaperta con particolare riferimento all' Articolo n.56 Il Presidente e all'Articolo n.52 Rappresentanza legale, il riconoscimento al Presidente del consiglio di amministrazione, legale rappresentante e datore di lavoro di una remunerazione pari ad un corso lordo aziendale di 29.500, tramite l'attivazione di una collaborazione coordinata continuativa dal 14.5.2019 al 30.4.2021 (data presunta di convocazione della prossima assemblea soci per il rinnovo delle cariche sociali).
- la somma di euro 6.500, quale differenza tra la somma assegnata dall'Assemblea per il funzionamento annuo dell'intero organo amministrativo (45.000€) e l'importo deliberato dal Consiglio di amministrazione ai punti precedenti (38.500€), fosse resa disponibile ai Consiglieri, previa deliberazione del Cda, per l'eventuale remunerazione di ulteriori incarichi o deleghe specifiche e per il rimborso di spese effettivamente sostenute e rendicontate per lo svolgimento delle attività previste dallo Statuto (a titolo esemplificativo rimborso delle spese per l'uso di mezzi di trasporto o la propria autovettura).

I membri del Consiglio di Amministrazione ed il Presidente del Consiglio di Amministrazione nella stessa seduta del 10.5.2020 hanno formalmente accettato l'incarico e i relativi compensi.

Nell'esercizio 2019 per il periodo maggio - dicembre (8 mensilità/anno) i compensi lordi per i consiglieri ed il presidente sono ammontati a euro 20.179,24. Nel dettaglio il costo aziendale sostenuto dalla Cooperativa per il Consiglio di amministrazione è stato di euro 5.901,78, mentre per il Presidente euro 16.636,80.

	Nominativo	Carica ricoperta	Importo lordo al collaboratore €	INPS a carico azienda €	Totale costo anno €
1	<b>Bonfante Marco</b>	<b>Presidente</b>	<b>12.869,00</b>	<b>2059,55</b>	<b>14928,55</b>
2	Beppiani Federica	Consigliere	565,68	90,66	656,34
3	Bettin Claudia	Consigliere e Vice Presidente	565,68	90,66	656,34
4	Bortolas Michela	Consigliere	565,68	90,66	656,34
5	Losego Valentina	Consigliere	565,68	90,66	656,34
6	Mione Angela	Consigliere	565,68	90,66	656,34
7	Mozzelin Luigi	Consigliere	565,68	90,66	656,34
8	Perera Maria Stefania	Consigliere	565,68	90,66	656,34
9	Segato Francesco	Consigliere	565,68	90,66	656,34
		<b>Costo CDA escluso presidente</b>	<b>4.525,44</b>	<b>725,25</b>	<b>5.250,69</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati rimborsi spese o compensi per incarichi speciali.

Sommando i due periodi per una visione complessiva

Anno 2019	Carica ricoperta	Importo lordo al collaboratore €	INPS a carico azienda €	Totale costo anno €
Gennaio - aprile	Presidenti	18.126,00	2.901,47	21.027,47
Maggio - dicembre	Consigli di Amministrazione	6.271,48	996,81	7.268,29
	<b>Totale anno 2019</b>	<b>24.397,48</b>	<b>3.088,28</b>	<b>28.295,76</b>

**Nomina durante l'esercizio 2019 dell'Organo di Controllo insediato successivamente il 31.12.2019 e Compenso Revisione Legale 2019**

L'Assemblea dei soci del 6.12.2019 ha deliberato l'attivazione dell'organo di controllo previsto dall'Articolo n.58, dello Statuto sociale, in conformità alle disposizioni del codice civile, del decreto legislativo n. 39 del 27 gennaio 2010 s.m.i. come la legge 55/2019, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 17 giugno 2019 n. 140, di conversione del Decreto sblocca cantieri (D.L. 32/2019). Quest'ultima norma ha ridefinito i limiti per la nomina dell'organo di controllo o del revisore nelle Srl/spa.

Ciò premesso il Consiglio di Amministrazione ha proceduto nella verifica della disponibilità dei cinque candidati (tre effettivi e due supplenti) i quali in data 3.1.2020 hanno accettato l'incarico e quindi sono state effettuate le relative comunicazioni presso la CCIAA di Belluno-Treviso. Per lo svolgimento delle attività istituzionali il Collegio percepirà un compenso annuo di euro 17.500,00, oltre al contributo integrativo alla Cassa di previdenza e all'Iva, di cui euro 7.000,00 per la funzione di Revisore Legale a partire dall'esercizio 2020. Per quanto attiene la Revisione Legale dell'esercizio 2019 il Collegio ha provveduto ad un controllo ex post dei fatti societari economici, finanziari, patrimoniali, fiscali e delle relative scritture anche sulla scorta delle risultanze degli accessi effettuati dal Revisore Esterno in carica fino al 31.12.2019 il cui compenso è stato di:

Anno 2019	Funzione	Importo lordo al professionista €
Gennaio - dicembre	Revisore legale	3.484,00

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	19.034

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che dal 24 febbraio 2020, si segnala che la Cooperativa è alla prese con la gestione dall'applicazione delle norme legate all'emergenza sanitaria Covid-19 che interessano la sospensione temporanea dal 9 marzo alla data di stesura della presenta Nota delle attività di sette unità produttive, le cui conseguenze economiche e finanziarie sono ancora in fase di determinazione.

Alla data odierna (28.5.2020):

- le attività di accoglienza delle Comunità educative minori Parapiglia e Portaperta Belluno, le attività del progetto ATHOS e dell'assistenza studenti presso la scuola di Pedavena permangono sospese;
- le sedi dei Centri diurni Noialtri Birola e PSO sono interdette ma vengono erogati agli utenti servizi da remoto o domiciliari secondo l'art.48 del DL Cura Italia n.18 del 17 marzo 2020

Grazie al Decreto legge n.18 del 17 marzo 2020 è stata chiesta:

- l'attivazione del Fondo di integrazione salariale Covid-19 appositamente istituito dal Governo, una prima volta per la durata di nove settimane fino dal 9 marzo all'8 maggio 2020 ed una seconda volta dal 25 maggio 2020 al 26 giugno 2020. Ne stanno usufruendo 31 lavoratori impiegati dei servizi sospesi.
- la moratoria del pagamento dei finanziamenti bancari fino al mese di settembre 2020.

Nel sancire prima la sospensione delle attività residenziali e successivamente per disciplinare la fornitura agli utenti degli stessi servizi di prestazioni alternative (quali l'assistenza domiciliare e l'educativa da remoto) sono intervenuti:

- il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 4 marzo 2020 'Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale'
- la Comunicazione del 6-12-18 marzo 2020 della Direzione regionale Sicurezza veterinaria ed alimentare
- l'articolo 48 comma 1, 2, 3 del Decreto 18 del 17 marzo 2020 Cura Italia successivamente integrato dall'articolo 116 della Legge di conversione denominata Rilancio
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 445 del 07 aprile 2020 'Emergenza COVID-19. Indicazioni regionali per la definizione degli accordi di cui all'art. 48 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020'
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 595 del 12 maggio 2020 'Emergenza COVID-19. Disposizioni attuative dell'art. 8 del DPCM 26 aprile 2020: indicazioni operative per la graduale riattivazione delle Strutture semiresidenziali per disabili'.

Se il legislatore nazionale e la stessa Regione del Veneto sono apparsi sufficientemente solerti nello stabilire norme inerenti i servizi socio sanitari educativi semiresidenziali, l'Azienda Sanitaria di Belluno, alla data odierna, non ha ancora recepito alcun provvedimento nazionale o regionale. Il Direttore Generale ha semplicemente confermato, all'inizio del mese di marzo, la chiusura dei centri diurni, delle attività di cui alla DGRV 739/2015 e alla DGRV 184/2018 e delle comunità diurne per minori. L'assenza di comunicazioni formali insieme alla mancata sottoscrizione degli accordi previsti dalle DGRV 445-595 /2020 hanno posto la Cooperativa:

- nella più completa incertezza sull'andamento economico del periodo interessato dalla chiusura dei servizi alla parziale riapertura, che è prevista per metà giugno. Per il mese di marzo (dal 9 al 31), per i mesi di aprile e di maggio rispetto ad analogo periodo 2018 non sono stati fatturati circa 217.000 euro nell'area disabilità e 37.490 euro nell'area minori, a fronte di un riduzione di costi limitata all'assenza delle spese per pasti, carburanti, parte delle utenze ed ad una riduzione dei costi del personale per l'utilizzo del Fondo Integrazione Salariale Covid-19 (vedi punto successivo). Per quanto attiene la sola mancata fatturazione dell'area disabili, nell'eventuale adozione parziale delle norme nazionali per il pagamento delle attività domiciliari da remoto si presume che possano essere fatturati circa 160.000€.
- nella posizione di effettuare scelte inerenti il personale (vedi l'attivazione del FIS) senza avere alcuna certezza dell'eventuale pagamento da parte dell'AULSS 1 dei servizi previsti dall'articolo 48 Decreto Cura Italia. Tale pagamento avrebbe evitato il ricorso al Fondo integrazione salariale o quanto meno ne avrebbe comportato l'utilizzo parziale. In particolare sono state pagate nei mesi di marzo e aprile 1631 ore di FIS suddivise tra 31 dipendenti. Come detto l'individuazione del numero preciso di ore di FIS avrebbe dovuto essere effettuata sulla base dei ricavi derivanti dai contratti in essere con l'AULSS 1, ma senza tale informazione il Consiglio di Amministrazione su suggerimento della Direzione aziendale ha adottato un criterio di calcolo prudenziale e proporzionale. Analoga previsione sarà realizzata per i mesi di maggio e giugno, nella speranza che entro la data di elaborazione dei cedolini di maggio (14 giugno) l'AULSS 1 Dolomiti delibere in merito. Peraltro la facoltà delle Aziende Sanitarie di scegliere tra le varie opzioni previste dalla DGRV 445/2020 ha introdotto ulteriori elementi di incertezza vista anche l'assoluta disparità di approccio messe in mostra dalle varie AULSS venete.
- nella necessità di autorizzare l'aumento delle ore di assistenza quotidiana nelle comunità educative ed alloggio. A tale riguardo sia i minori delle comunità educative sia le persone con disabilità della comunità alloggio sono stati impegnati nel rispetto delle misure di contenimento della diffusione del virus: non uscire dai rispettivi servizi, il distanziamento sociale, evitare assembramenti, utilizzo dei dpi oltre naturalmente ad aiutare nella sanificazione continua. Il Consiglio responsabilmente ha accolto le pressanti richieste provenienti dai Servizi inserendo personale supplementare come oss ed educatori, accanto al personale ordinario, senza sapere se tale aumento di costi sarebbe rientrato o meno nelle attività domiciliari di cui al comma 2 dell'articolo 48 DL Cura Italia. Tale aumento ha comportato per i mesi di marzo aprile maggio un aumento dei costi di circa 41.100€ pari a circa 2160 ore di lavoro.

A parziale sostegno della gestione finanziaria si è usufruito della moratoria dall'1 aprile al 30 settembre 2020 dei pagamenti delle rate dei finanziamenti per emergenza epidemiologica da Covid-19 ai sensi del DL 17 marzo 2020 n. 18 Cura Italia (art. 56) pubblicato in G.U. n. 70 del 17 marzo 2020, di seguito elencati:

- Finanziamento N. 055-000-8251600-00 (per l'intera rata)
- Mutuo chirografario n.055-000-7726755-000 (per l'intera rata)
- MUTUO CHIROGRAFARIO N.055-000-4981316-000 (per l'intera rata)
- Finanziamento N.055-000-4443139 -000 (per l'intera rata)
- Mutuo ipotecario N.055-000-1432512 -000 (per l'intera rata)
- Mutuo ipotecario N.055-000-3224512 -000 (per l'intera rata)
- Mutuo ipotecario N.055-000-3444056 -000 (per l'intera rata)
- Mutuo ipotecario N.055-000-3471330 -000 (per l'intera rata)
- Mutuo ipotecario N.055-000-3505822 -000 (per l'intera rata)

Grazie all'oculata gestione societaria, attualmente non si sono riscontrati particolari problemi di liquidità, nonostante gli assegni ordinari FIS Covid 19 siano stati anticipati dalla Cooperativa in attesa di essere compensati nei successivi F24. Ovviamente tale situazione non è prorogabile anche per i prossimi mesi. Tanto la Direzione Aziendale quanto il Consiglio di Amministrazione stanno monitorando costantemente la situazione e fornendo all'Azienda sanitaria locale ogni informazione, documentazione, report, statistica, dichiarazione, autodichiarazione, Piano organizzativo e delle attività, necessari a sbloccare una situazione che sta mettendo in luce le criticità organizzative dell'intero sistema dei servizi socio sanitari.

Brilla in questo momento di incertezza e difficoltà, la grande e per nulla scontata sensibilità dei soci lavoratori della Cooperativa che non hanno mai fatto mancare la propria disponibilità ed il proprio supporto sia nella gestione, in certi casi molto problematica degli utenti bloccati nei vari servizi, sia nel presidiare l'area direzionale messa a dura prova dalla gestione burocratica, amministrativa, logistica e relazionale davvero complicata.

Infine da un punto di vista prettamente sanitaria è stato adottato il **Protocollo di emergenza sanitaria** per le misure di bio-contenimento della diffusione del contagio, redatto ai sensi del "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID 19 negli ambienti di lavoro". Lo Stato e le parti sociali hanno voluto congiuntamente fornire indicazioni operative finalizzate ad incrementare, negli ambienti di lavoro non sanitari, l'efficacia delle misure precauzionali di contenimento adottate per contrastare l'epidemia di COVID-19.

Ciò premesso, in estrema sintesi riportiamo i contenuti del protocollo, per dimostrare che Portaperta ha gestito la situazione con coscienza per tutelare oltre, alla salute pubblica, anche quella di tutte le componenti interne. Il protocollo contiene le seguenti prescrizioni:

- Obblighi ed impegni per il lavoratore in rapporto al datore di lavoro
- Indicazioni da seguire durante il turno di lavoro
- Indicazioni fornite per la pulizia e igienizzazione degli spazi
- Misure adottate nella gestione del rapporto tra struttura ed esterno (visitatori, fornitori)
- Gestione delle attività all'interno delle strutture
- Spostamenti interni, riunioni eventi interni e formazione
- Gestione dell'entrata e dell'uscita dei dipendenti
- Gestione di casi sintomatici
- Sorveglianza sanitaria/medico competente/rls
- Misure aggiuntive previste e aggiornamento del protocollo
- Dotazione per tutti i dipendenti dei dispositivi di protezione individuali e sanificazione delle strutture

Per completare il quadro generale la Direzione ha autorizzato l'acquisto di tutti i dispositivi di protezione individuali e di varia merce e attrezzatura (termometri, prodotti per le pulizie, camici, ecc) fuori dal budget ordinario, monitorando costantemente la situazione.

Viste le difficoltà a reperire dpi di qualunque genere tramite i fornitori abituali, si è provveduto ad accedere a nuovi canali di acquisto ad hoc attraverso anche l'intermediazione di Confcooperative.

Per tutto il periodo di chiusura delle attività semiresidenziali, ma soprattutto nel periodo di vigenza delle normative di distanziamento sociale e di sospensione delle attività non prioritarie, tutte le sedi sono state interdette al pubblico, ai visitatori, ai familiari e, dove possibile, ai fornitori non essenziali.

E' stata effettuata inoltre una valutazione delle attività in capo ai vari componenti della Direzione aziendale, applicando:

- vari regimi di modalità di presenza fisica presso la sede legale;
- di lavoro dall'abitazione di residenza;
- di sfruttamento delle ore di ferie residue.

Complessivamente le attività societarie che si potevano sospendere sono state sospese, quelle che si potevano svolgere tramite lavoro agile o comunque telefonicamente da casa sono state garantite direttamente dai lavoratori interessati dall'abitazione di residenza, mentre le attività che non rientravano nelle due casistiche precedenti sono state svolte in sede nel rispetto delle indicazioni sanitarie. La conformazione della sede (facilmente compartimentabile) e soprattutto il fatto che ogni impiegato disponesse di un proprio ufficio hanno consentito di eliminare o ridurre al massimo i contatti interpersonali.

Indubbiamente in sede di analisi conclusiva sull'efficacia dell'organizzazione predisposta, si dovrà tener conto anche della sensibilità individuale di ogni lavoratore e di come questa abbia influenzato l'organizzazione lavorativa dell'ufficio, aldilà delle scelte tra le diverse tipologie di lavoro, (agile o in sede), dell'utilizzo alternato degli spazi e delle misure di protezione individuale.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.490.968	-	-	- ininfluente
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	119.415	-	-	- ininfluente
B.7- Costi per servizi	526.073	-	-	- ininfluente
B.9- Costi per il personale	1.645.833	1.224.996	74,43%	si

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art.2 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59 e ai sensi dell'art. 2545 Cod. Civ., gli amministratori danno dimostrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dell'oggetto sociale in conformità con lo scopo mutualistico della cooperativa, in particolare si può osservare che i soci hanno conseguito un vantaggio nell'intrattenere un rapporto continuativo a tempo indeterminato con al Cooperativa.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci. Le domande di adesione a socio presentate nel corso dell'esercizio 2019 sono state 15, nessuna di esse è stata rigettata (7 volontari e 8 lavoratori) mentre sono stati deliberati 12 recessi (5 soci volontari e 7 soci lavoratori)

Il Consiglio di amministrazione ha esaminato singolarmente ogni posizione verificando:

- la corrispondenza delle domande di adesione ai requisiti Statutari e Regolamentari e a norme nazionali e la presenza dei requisiti oggettivi e soggettivi in capo ad ogni singolo aspirante (età, domicilio, motivazioni, assenza di condanne penali per coloro che intendevano operare con i minorenni)
- l'effettiva sottoscrizione di capitale sociale
- l'effettivo instaurarsi ed il mantenersi del rapporto sociale tra aspirante socio/socio e cooperativa per ciascuna delle tipologie di socio: lavoratore (presenza del rapporto di lavoro), volontario (svolgimento di attività gratuita in uno dei servizi della Cooperativa), fruitore (fruizione di attività o di prestazioni garantite dalla Cooperativa in uno dei suoi servizi)

A norma di Regolamento la perdita del rapporto di lavoro implica la cessazione del rapporto sociale relativo alla posizione di socio cooperatore lavoratore, tale circostanza ha interessato 6 soci. La non disponibilità da parte dei soci volontari a garantire un'attività volontaria continuativa ha comportato la presentazione di 5 domande di recesso, tutte accolte.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. Per la realizzazione dello scopo mutualistico si specifica sia il Consiglio di Amministrazione uscente che quello subentrante hanno operato per mantenere il fattore umano al centro di ogni valutazione gestionale, ed in particolare:

- per mantenere inalterati i livelli occupazionali a favore dei soci lavoratori, nonostante la forte riduzione dell'avanzo di gestione imputabile all'adeguamento delle retribuzioni a seguito della sottoscrizione del CCNL di settore;
- per impiegare nell'erogazione delle prestazioni socio sanitarie educative ed animative lavoratori subordinati aventi un rapporto sociale con la Cooperativa. A testimonianza di ciò al 31.12.2019 dei 57 lavoratori a tempo indeterminato in forza 54 erano soci;
- per continuare la sperimentazione di nuovi servizi anche in settori non abituali per la Cooperativa con l'obiettivo di aumentare e diversificare le possibilità occupazionali a favore dei propri soci lavoratori;
- per garantire ai soci volontari lo svolgimento dell'attività gratuita secondo le rispettive inclinazioni ed aspettative di anche in funzione del soddisfacimento dei valori di solidarietà ed integrazione
- per garantire ai soci fruitori servizi di qualità anche di tipo innovativo

Nel corso dell'anno inoltre per garantire che le attività della Cooperativa potessero fluire normalmente il Consiglio di Amministrazione ha continuato ad implementare l'applicazione del Modello organizzativo redatto ai sensi della Legge 231 /2001 con l'obiettivo di mantenere il 100% di comportamenti virtuosi nell'ambito della legalità e per evitare eventuali sanzioni (come la sospensione delle attività o altro) che avrebbero arrecato grave pregiudizio allo scambio mutualistico (vedi ultimo capitolo).

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

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute a **carattere di sovvenzioni o contributi** dalla pubblica amministrazione si attesta che nell'esercizio 2019 è stata ricevuta la somma di 1.888€, così suddivisa:

denominazione e codice fiscale soggetto ricevente	denominazione e codice fiscale del soggetto erogante	Somma deliberata ed erogata	somma incassata a saldo €	data di incasso	causale contributo	rapporto giuridico
PORTAPERTA SCS 1 ONLUS IS 00890410251	COMUNE DI LAMON 00204380257	248	248	16 Apr-19	A supporto iniziative Palloncino Rosso per autismo	

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

2	PORTAPERTA SCS ONLUS IS 00890410251	COMUNE DI FELTRE 00133880252	50	50	2	lug-19	Concorso Intrecci Urbani	
3	PORTAPERTA SCS ONLUS IS 00890410251	AULSS 1 DOLOMITI 00300650256	2.650	1.590	31	dic-19	Saldo di contributo assegnato per la proposta progettuale afferente alla sperimentazione di progettazioni innovative ni materia di Vita indipendente	DGR 1352 del 7/9 /2018

Inoltre sempre in relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, la Società Portaperta attesta di aver ricevuto a carattere **di pagamento di prestazioni** (incarichi retribuiti) dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, nel corso dell'anno 2019 la somma di 2.082.559 € sotto forma di quote sanitarie (o simili) i seguenti servizi

Causale e soggetto erogatore	Importo erogato
Gestione Centri diurni pdc 1 e 2 AULSS 1 e Comuni vari	€ 781.330
Gestione Comunità Alloggio pdc Comune	€ 10.634,15
Gestione Comunità alloggio AULSS varie	€ 399.054,64
Gestione Comunità educativa femminile AULSS varie	€ 211.823,65
Gestione Comunità alloggio femminile Comuni vari	€ 101.049,53
Gestione Comunità educativa maschile AULSS vari	€ 307.290,70
Gestione Appartamento di sgancio PDF - Comune	€ 12.302,76
Gestione Centro estivo - Comune	€ 4.719,83
Gestione Comunità educativa diurna 1 AULSS varie e Comuni	€ 42.939,18
Gestione Legge 112/2017 - AULSS 1	€ 18.741,43
Gestione PSO AULSS 1 e Comuni	€ 111.345,46
Gestione Comunità educativa diurna 2 AULSS 1 e Comuni	81.326,45
<b>Totale - PRESTAZIONI C/TERZI Pubbliche amministrazioni</b>	<b>€ 2.082.557,92</b>

## Informazioni aggiuntive

### Aiuti de-Minimis

Si attesta che le agevolazioni concesse ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis" nell'ultimo triennio (2017 -2018 -2019) sono:

	Impresa cui è stato concesso il de minimis	Ente concedente	Riferimento normativo/ amministrativo che prevede l'agevolazione	Provvedimento di concessione e data	Reg. UE de minimis	Importo dell'aiuto de minimis	
						Concesso	Effettivo
1	PORTAPERTA SCS ONLUS IS	STATO ITALIANO	F.GAR. L.662/96	Delibera del CDA di Banca del Mezzogiorno -MMC spa - Gestore Fondo Garanzia del 12/05/2017 - Data erogazione 17/6 /2017	Reg. n. 1407 /2013	€ 5.353,42	€ 5.353,42
2	PORTAPERTA SCS ONLUS IS	STATO ITALIANO	F.GAR. L.662/96Codice registrazione aiuto (COR /	Delibera del CDA di Banca del Mezzogiorno MMC spa - Gestore Fondo Garanzia del 6/9/18 -	Reg. n. 1407 /2013	€ 1.854,00	€ 1.854,00

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

			CORVAR) ai sensi dell'art. 14 Legge 29 luglio 2015 n. 115: 590062	Data erogazione 30/11 /2018			
3	PORTAPERTA SCS ONLUS IS	STATO ITALIANO	DECRETO INTERMINISTERIALE 25 GENNAIO 2016 "BENI STRUMENTALI" (NUOVA SABATINI)	Decreto di concessione numero 9149 del 19/06 /2019	Reg. n. 1407 /2013	€ 3.511,40	€ 349,14 (quota annua)
<b>TOTALE</b>						<b>€ 10.718,82</b>	<b>€ 7.556,56</b>

### SALUTE E SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO (d. lgs 81/2008 e s.m.)

Gli adempimenti disposti dalla normativa vigente in materia di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro sono stati monitorati, verificati e aggiornati dalla sig.ra Angela Mione in qualità di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione vi ha impiegato circa 1350 ore di attività, con la consulenza dei tecnici qualificati della ditta Ecostudio Ambiente srl (Seren del Grappa - BL), del Medico Competente dr. Stefano Di Tonno ed in talune circostanze anche dall'Organismo di Vigianza 231,.

Nel 2019 Portaperta, per adempiere alla normativa sulla salute e sicurezza ha investito € 36.482 , ad esclusione dei costi relativi alle manutenzioni ordinarie e straordinarie agli impianti ed ai veicoli di proprietà o in leasing.

descrizione attività per la sicurezza	n.	partecipanti	costo unitario	valore (iva esclusa)
COMPENSO ANNUALE MEDICO COMPETENTE				gratis
PRIMA VISITA MEDICA DI IDONEITA' LAVORATIVA CON VALUTAZIONE FUNZIONALE DEL RACHIDE	19		€ 27,00	€ 513,00
VISITA MEDICA DI IDONEITA' LAVORATIVA CON VALUTAZIONE FUNZIONALE DEL RACHIDE	10		€ 27,00	€ 270,00
VISITA MEDICA DI IDONEITA' LAVORATIVA	17		€ 27,00	€ 459,00
QUESTIONARIO AUDIT-CAGE	2		€ 9,00	€ 18,00
GESTIONE ASSISTENZA SANITARIA	47		€ 4,00	€ 188,00
USCITA FORFETTARIA DEL MEDICO	4		€ 20,00	€ 80,00
SCREENING VISIVO PER ADD.VDT	1		€ 21,00	€ 21,00
<b>totale anno 2019 sorveglianza sanitaria</b>				<b>€ 1.549,00</b>
Corso di formazione per addetti al primo soccorso DM 38 ART.3 in data 23.1-30.1-6.2	12	8	a corpo	€ 1.600,00
Corso di formazione per addetti al primo soccorso D.lgs 81/08 Art.45 DM 38 Art.3 in data 21-28.3	12	3	€ 230,00	€ 690,00
Corso di formazione per addetti al primo soccorso D.lgs 81/08 Art.45 DM 38 Art.3 in data 28.3	6	4	€ 100,00	€ 400,00
Corso di formazione per addetti al primo soccorso D.lgs 81/08 Art.45 DM 38 Art.3 in data 28.3	4	1	€ 100,00	€ 100,00
Corso di formazione per addetti al primo soccorso D.lgs 81/08 Art.45 DM 38 Art.3 in data 30.10	4	10	€ 100,00	€ 1.000,00
Corso di formazione per addetti al primo soccorso D.lgs 81/08 Art.45 DM 38 Art.3 in data 23.10 - 30.10	16	1	€ 230,00	€ 230,00
Corso di formazione per addetti al primo soccorso D.lgs 81/08 Art.45 DM 38 Art.3 in data 23.10 - 30.10	12	2	€ 100,00	€ 200,00
Stesura e presentazione Piano di evacuazione e prova pratica				€ 450,00

v.2.11.1

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Corso di formazione per addetti alle prevenzioni incendi , lotta antincendio e gestione emrgenze come previsto DM 10/3/1998	8	3	€ 180,00	€ 540,00
Corso di formazione per preposti D.lgs 81/08 in data 17.10	8	2	€ 100,00	€ 200,00
<b>totale anno 2019 corsi addestrazione e formazione</b>				<b>€ 5.410,00</b>
<b>Totale anno 2019 acquisto materiale vario per la sicurezza, manutezioni sistemi antincendio</b>				<b>€ 1.780,50</b>
<b>Esercizio della funzione di Responsabile del Servizio di Prevenzione e protezione</b>	<b>1350</b>	<b>1</b>	<b>€ 20,55</b>	<b>€ 27.742,50</b>
			<b>Investimento anno 2019 per la sicurezza</b>	<b>€ 36.482</b>

La sig.ra Lucia Arcoleo, Rappresentante dei Lavoratori per la sicurezza, ha rassegnato le proprie dimissioni dalla Cooperativa e quindi il lavoratori hanno proceduto nel mese di febbraio 2020 all'elezione del nuovo RLS. Nell'occasione sono stati eletti le sig.re Paola Benvenuti e Federica Vieceli che hanno seguito il necessario corso di formazione. Precedentemente la sig.ra Arcoleo è stata consultata nell'aggiornamento del Documento di valutazione dei rischi e nella pianificazione della formazione.

Nel 2019 si sono registrati due infortuni: il primo con una assenza di n.4 giornate , il secondo per cumulative 43 giornate (distorsione ad una caviglia mentre il lavoratore scendeva da un automezzo della Cooperativa). Gli infortuni sono stati analizzati, per verificare le cause, la possibile adozione di azioni correttive e preventive al fine di ridurre il rischio di ulteriori eventi.

Il Medico Competente Dr. Di Tonno è stato consultato nella valutazione della procedura di rientro di alcuni lavoratori assenti per oltre 60 giorni a causa di malattia, nell'aggiornamento del DVR e in momenti di confronto utili alla miglior gestione del personale.

#### RENDICONTAZIONE DELLA DESTINAZIONE DEL 5 % DELL'IRPEF 2017

Per quanto attiene agli adempimenti di trasparenza e pubblicità relativi al ricevimento dei fondi '5 per mille dell'Irpef a finalità di interesse sociale' lo scorso 7.8.2019 l'Agenzia delle entrate ha bonificato alla Cooperativa la cifra di euro 7.544,32 da 333 contribuenti relativa alle dichiarazioni dei redditi 2017.

Tipologia	Destinazione della donazione	Donatori	Importo €
<b>Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2014</b>	<b>Acquisto beni</b> Arredamento della nuova Comunità Educativa per minori e adolescenti Karionghi dal costo complessivo di 18.621,53 euro	313	7.279,31
<b>Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2015</b>	<b>Acquisto beni</b> Acquisto di beni e per la manutenzione straordinaria della nuova sede della Comunità Educativa per minori e adolescenti Casa Aladino dal costo complessivo di 72.375,28 euro	284	7.371,44
<b>Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2016</b>	<b>Risorse umane</b> Finanziamento di parte dei costi del personale sostenuti nell'ambito del progetto Il Palloncino Rosso destinato all'accoglienza di minori con disturbi dello spettro autistico. Costo educatore specializzato 21.484,53 euro/anno	308	7.809,41
<b>Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2017</b>	<b>Risorse umane</b> Finanziamento di parte dei costi del personale sostenuti nell'ambito del progetto autonomia per persone con disabilità Legge 112/2016 Rete Athos Costo educatore specializzato n.576 ore/anno x 19,77€/ora = 9.489,60	333	7.544,32

Il rappresentante legale di Portaperta SCS ONLUS IS, sottoscrittore della presente Nota Integrativa, certifica che le informazioni presentate nella tabella precedente sono autentiche e veritiere, nella consapevolezza che, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, chiunque rilasci dichiarazioni mendaci, formi atti falsi o ne faccia uso è punito ai sensi del codice penale e dalle leggi speciali in materia.

#### RENDICONTAZIONE DONAZIONI ED ELARGINAZIONI LIBERALI

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati raccolti euro 59.562 di donazioni o elargizioni liberali in denaro e in beni di consumo. Nella tabella che segue il dettaglio per tipologia di provenienza delle donazioni.

Tipologia	Natura della donazione	Importo
Da privato o da ente non pubblico con destinazione generica	in denaro (per cassa o bonifico)	€ 36.398
Da privato o da ente non pubblico con destinazione specifica	in denaro (per cassa o bonifico)	€ 9.916
Da attività di promozione	in denaro	€ 2.177
In beni di consumo, da cooperative di consumo, altre aziende	in beni di consumo (alimentari e farmaci)	€ 11.071
<b>totale donazioni anno 2019</b>		<b>€ 59.562</b>

Le donazioni per le quali i donanti hanno espresso un vincolo di destinazione sono state utilizzate per la copertura di costi di acquisto di beni/risorse umane a favore dei Servizi indicati, mentre le restanti donazioni per la copertura delle spese di gestione ordinaria dei servizi per minori e per persone con disabilità-

#### Gestione del Modello organizzativo ai sensi D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i.

Nel corso del 2019 è entrato a pieno regime il Modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001, che garantisce a Portaperta la possibilità di dimostrare, in caso di commissione da parte di una qualsiasi delle componenti della Cooperativa, di uno o più reati definiti presupposto, l'applicazione di precisi protocolli di comportamento che prevedono ovviamente anche uno specifico regime sanzionatorio. Il sistema è volto a prevenire la responsabilità amministrativa dell'ente nel caso in cui venga riscontrato un vantaggio a seguito della commissione dei reati presupposto. Peraltro tali reati si arricchiscono di nuove fattispecie di reato senza soluzione di continuità.

In data 14 maggio 2019 il neo eletto Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina dell'organismo di Vigilanza, nelle persone dell' Avv. Meduri e del prof. Alibrandi, che già avevano seguito Portaperta nella stesura e adozione del modello.

In data 17/04/2019 e 15/10/2019 l'ODV ha provveduto alle verifiche previste nel proprio piano di azione, valutando da un lato l'effettiva adozione del Modello approvato dall'Assemblea e dall'altro il continuo aggiornamento delle procedure sulla base delle nuove normative in materia .

La Referente interna del MOG sig.ra Angela Mione, si è raccordata con il Consiglio di Amministrazione, la Direzione aziendale ed il resto della Cooperativa per la stesura delle nuove procedure operative, la formazione e l'aggiornamento nelle varie equipe di lavoro e dei volontari che supportano l'attività dei servizi. L'impegno annuo consta di circa 250 ore.

Tra le richieste di approfondimento e di verifica, nel 2019 l'OdV ha supportato la Direzione nella verifica di alcune criticità rilevate presso le comunità educative residenziali in merito all'allontanamento senza autorizzazione e ad episodi di aggressività dei minori accolti, oltre alla gestione del credito e del rapporto societario con il consorzio SACS. Da sottolineare come durante l'emergenza sanitaria l'OdV sia stato investito della verifica della congruità tra alcune procedure adottate dalla Cooperativa, la normativa nazionale e regionale, i pareri del Dipartimento di Prevenzione e dei Servizi distrettuali dell'Azienda Sanitaria locale, nonché della libertà individuale degli utenti, soprattutto di movimento, negli isolamenti fiduciari.

Ore formazione e aggiornamento MOG ad opera del referente interno: n.250 ore x 20,55€/ora= 5.137 €

Prestazione professionale Organismo di Vigilanza : 5.892,28 €

Totale investimento economico 2019 per la gestione ordinaria del MOG 11.029€ (escluso costo del personale dedicato alla formazione).

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 594,00 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 5940,00 pari al 30% alla riserva legale;

euro 13.267,59 pari al restante alla riserva straordinaria indivisibile.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Feltre, 28 maggio 2020

Il Consiglio di Amministrazione

f.to Marco Bonfante (legale rappresentante)

f.to Bettin Claudia

f.to Angela Mione

f.to Luigi Mozzellin

f.to Michela Bortolas

f.to Valentina Losego

f.to Maria Stefania Perera

f.to Francesco Segato

f.to Federica Bepiani

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dalla Gasperina Alfio dottore commercialista iscritto al n. 92/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Belluno (BL), quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

**PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS**

Via delle Fosse n.24/c - FELTRE (BL) --- P. IVA 00890410251 --- Reg. Soc. n° 4827

**VERBALE n. 67 dell'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 26.06.2020**

Oggi, venerdì 26 giugno 2020 alle ore 17:00, presso la sala da 100 ridotta a 45 posti per le disposizioni legate alle regole sugli assembramenti, dell'Istituto Canossiano di Feltre in Viale Monte Grappa n.1, a seguito di convocazione scritta fatta pervenire ai soci nei modi e nelle forme prescritte dallo Statuto, si riunisce in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci di Portaperta S.C.S. ONLUS IS, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni a cura del Presidente Marco Bonfante
2. Approvazione del fascicolo "Progetto di Bilancio di esercizio chiusosi il 31/12/2019", composto da: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e Documenti tecnici illustrativi predisposti dagli Amministratori nonché lettura ed illustrazione della Relazione Unitaria del Collegio dei Sindaci
3. Approvazione delle modalità di suddivisione dell'utile/perdita di esercizio 2019
4. Approvazione del Bilancio Sociale 2019
5. Portaperta prima, durante e dopo l'Emergenza sanitaria CoV-2, analisi della situazione sociale, economica e patrimoniale a seguito del lock-down
6. Analisi delle situazioni societarie del Consorzio S.A.C.S. e del Consorzio S.I. di Belluno e conseguenti deliberazioni.

Sono presenti i consiglieri: Marco Bonfante, Maria Stefania Perera, Claudia Bettin, Angela Mione, Luigi Mozzelin, Francesco Segato, Federica Beppiani, Michela Bortolas.

E' assente giustificato il solo consigliere Valentina Losego.

Prima di procedere allo svolgimento dell'Assemblea il Presidente della Cooperativa Marco Bonfante, unitamente al RSPP Angela Mione, riferisce che:

- tutti i presenti indossano la mascherina e hanno firmato l'apposita auto-dichiarazione di assunzione di responsabilità in merito alle misure per il contenimento dell'emergenza sanitaria;
- i presenti, prima di entrare nell'edificio, sono stati sottoposti alla misurazione della temperatura corporea, senza che venissero riscontrate temperature uguali o superiori al limite di 37,5°;
- la disposizione delle sedie all'interno della sala permette il distanziamento sociale di oltre 1 metro tra i partecipanti;
- all'ingresso i presenti sono stati informati sulle norme di comportamento da tenere all'interno della sala per evitare la propagazione del virus Covid-19, inoltre sono affissi numerosi cartelli informativi.

Il Presidente Marco Bonfante:

- rivolge un saluto di benvenuto ai presenti e dichiara aperta l'assemblea;
- assume la presidenza dell'Assemblea a norma dell'articolo 49 dello Statuto e propone che il socio Angela Mione assuma la funzione di segretario verbalizzante. L'Assemblea dei soci con voto unanime favorevole, espresso per alzata di mano, delibera che il Socio Gianluca Corsetti assuma la funzione di segretario verbalizzante;
- constata, unitamente al verbalizzante, che gli avvisi di convocazione sono stati diramati e ricevuti in tempo utile da tutti i soci;
- ricorda che la prima convocazione dell'Assemblea prevista per mercoledì 24 giugno 2020 ore 7:00 è andata deserta e che quindi l'Assemblea odierna è costituita in seconda convocazione.

Il Presidente alle ore 17:15 passa quindi alla conta dei soci intervenuti e prende atto dal

*Registro firme dei presenti* (allegato al presente verbale con la lettera **A**):

- che sono presenti **di persona** i soci con diritto di voto:

1.BEPIANI FEDERICA, 2.BETTIN CLAUDIA, 3.BIESUZ TIZIANA, 4.BONFANTE MARCO, 5.BORTOLAS MICHELA, 6.BRANDALISE SONIA, 7.CAPPELLARO ROSSELLA, 8.CASAGRANDE ROBERTO, 9.CESCHIN BETTI, 10.CORRA' MICHELA, 11.CORSETTI GIANLUCA, 12.DA CAS CHIARA, 13.DE PRA' ALICE, 14.DECET CAMILLA, 15.D'INCA MIRKO, 16.FACCHIN GIADA, 17.FALCO PIETRO, 18.FAORO GIADA, 19.FERRIGHETTO ANTONELLA, 20.LIVAN CARMEN, 21.MICHELUZZI GLORIA, 22.MIONE ANGELA, 23.MOZZELIN LUIGI, 24.NOVENTA VALENTINA, 25.PERERA MARIA STEFANIA, 26.PEROTTO ELENA, 27.SEGATO FRANCESCO, 28.STRAPPAZZON ADRIANA, 29.TRENTIN SILVIA, 30.VERRI STEFANO, 31.VIEL MARIKA, 32.PILLON GABRIELLA, 33.POLETTI GRAZIELLA, 34.RIZZON ORIETTA, 35.SANSON SILVIO, 36.SAVI MARIATERESA, 37.ZERILLI ALICE, 38.ZUCCO BARBARA

- che, tramite **delega** conferita a soci presenti di persona, sono rappresentanti i seguenti soci con diritto di voto:

1.ANTONELLO LILIANA con delega a Gianluca Corsetti, 2.BARAT ANNAMARIA - 3.BENVENUTI PAOLA ANTONIA - 4.DAL MOLIN DONATELLA - 5.GIACOMETTI MORENA - 6.MONDIN CHIARA con delega ad Elena Perotto, 7.BERGAMO ELISABETTA - 8.DE BORTOLI DARIO - 9.SAVIANE FRIDA - 10. VIECELI FEDERICA con delega a Marika Viel, 11.BRANCALEONE ANTONELLA - 12.MATTIA MARA con delega a Alice Zerilli, 13.BRUSTOLIN MICHELE - 14.CORSO LUCIA - 15.FENT CARMEN - 16. FENT VITTORINA - 17.MACCAGNAN ANTONIA con delega a Claudia Bettin, 18.COLLE RAFFAELLA - 19.SECCO BIANCA con delega a Sonia Brandalise, 20.DAL MAS MARIA - 21.DE COSIMO ALESSANDRA - 22. DE COSIMO LUCIA - 23.DE ROCCO MARNIE - 24.GASPERIN ASSUNTA - 25.GROSSO RENZO - 26. ZATTA SERENA con delega a Betti Ceschin, 27.DE COSTA FRANCESCA -

28.ESPAILLAT MILAGROS – 29.MANEA OANA – 30.MILONE DOTOTHEA –  
31.PONTIN DOMENICA – 32.SOVILLA MARIAGRAZIA con delega a Adriana  
Strappazzon, 33.DE NADAI CHIARA con delega a Francesco Segato, 34.GALANTIN  
MARIA con delega a Giada Faoro, 35.MAORET ARIANNA con delega a Barbara Zucco,  
36.REATO RITA con delega a Rossella Cappellaro, 37.ZAGO LUCIA con delega a Alice De  
Prà.

Sono quindi presenti: 38 soci di persona di cui 38 con diritto al voto su 123 soci aventi diritto  
di voto (pari al 30,89% della base sociale) e 37 soci rappresentati tramite delega di cui 37 con  
diritto di voto su 123 aventi diritto di voto (pari al 30,08 % della base sociale), per un totale  
complessivo di 75 soci presenti o rappresentanti su 123 soci complessivi (pari al 60,97 % del  
totale), di cui 75 con diritto al voto su 123 aventi anzianità di iscrizione a Libri soci superiore  
a 90 giorni.

Sono presenti inoltre i componenti del Collegio Sindacale nelle persone della dr.ssa Elena  
Zadra, della dr.ssa Irene Taufer e del dott. Giovanni Argenti, nonché il commercialista della  
Cooperativa dott. Alfio Dalla Gasperina.

Il Presidente Bonfante, verificato che i soci in sala dispongono della documentazione  
illustrativa ritirata nel momento della registrazione delle presenze composta dal Fasciolo di  
Bilancio 2019: Bilancio XBRL - Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa,  
Altri documenti tecnici – e Bilancio Sociale 2019, dichiara pertanto l'Assemblea  
validamente costituita ed idonea a deliberare sul predetto Ordine del Giorno.

#### **1. Comunicazioni a cura del Presidente Marco Bonfante**

Il Presidente Bonfante, dopo aver ringraziato i presenti per il rispetto delle norme di  
sicurezza, ricorda che una specifica deroga introdotta dal Decreto Cura Italia (D.L. 18/2020)  
ha consentito al Consiglio di Amministrazione di poter fruire del termine più ampio di 180  
giorni per la convocazione dell'Assemblea di approvazione del Bilancio di Esercizio 2019

anche a quelle società il cui statuto non contiene alcuna previsione in merito al differimento, e in linea generale, senza necessità di fornire alcuna motivazione.

Presenta poi all'Assemblea i tre componenti del Collegio Sindacale che partecipano per la prima volta ai lavori assembleari, avendo preso servizio dopo l'ultima assemblea di dicembre.

I Sindaci ringraziano per la nomina e portano il loro saluto all'Assemblea.

Successivamente il Presidente Bonfante ed il Consigliere delegato alla gestione degli adempimenti inerenti la Legge 231/2001 Angela Mione, comunicano che il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla nomina per il periodo 1.6.2020 – 31.5.2021 dei componenti dell'organismo di vigilanza 231 nelle persone dell'avv. Luigi Meduri e del dott. Giovanni Alibrandi. Visto l'ottimo lavoro svolto dai due professionisti in scadenza si è deciso di proseguire nella collaborazione.

Non pervenendo richieste di interventi dai presenti, il Presidente Bonfante affronta il punto successivo all'ordine del giorno.

**2. Approvazione del fascicolo “Progetto di Bilancio di esercizio chiusi il 31/12/2019”, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e Documenti tecnici illustrativi, predisposti dagli Amministratori nonché lettura ed illustrazione della Relazione del Collegio dei Sindaci**

Il Presidente Bonfante illustra i documenti del fascicolo di bilancio dell'esercizio 2019 commentando brevemente le voci salienti e le poste che hanno subito maggiori variazioni rispetto allo scorso esercizio, sia dello Stato Patrimoniale che del Conto Economico. Successivamente il Direttore Corsetti, con l'ausilio di apposite slide, entra nel dettaglio della rappresentazione del bilancio e mette a confronto gli ultimi sette esercizi, con particolare attenzione ai ricavi derivanti dalle presenze degli utenti, in funzione del costo del personale suddivisi per singolo centro di costo.

Viene poi presentata la consueta analisi sull'andamento degli Indici di bilancio degli ultimi tre esercizi, per un confronto tra più periodi.

Interviene poi il dott. Dalla Gasperina, nella sua funzione di consulente aziendale, che dettaglia maggiormente la descrizione dei singoli dati che compongono il bilancio ai fini del deposito al registro delle imprese. L'analisi dell'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio 2019 evidenzia i seguenti macro elementi:

- ricavi complessivamente in crescita del 2,98% (+34.384€) ripartiti tra:
  - prestazioni socio assistenziali ed educative in aumento del 2,37% (+57.917€)
  - vendita di merci in aumento del 14,13% (+6.240€)
  - raccolta fondi in contrazione del 24,99% (-29.056€)
- costi in aumento del 4,22% (+109.074€) - esclusi accantonamenti- dovuti a:
  - ai costi del personale pari del 4,06% (+68.354€)
  - all'acquisto di beni di consumo del 5,05% (+37.044€)
  - al calcolo degli ammortamenti +3,75% (+6.050€)

Il rapporto ricavi/costi ha determinato un avanzo di gestione di circa 30.000€ prima delle operazioni legate all'analisi dei fondi rischi e oneri. Al netto del saldo di un contributo di circa 30.000€ che la Regione del Veneto potrebbe deliberare nell'esercizio 2020 a saldo dei costi di gestione per un progetto realizzato nell'esercizio 2019, l'avanzo rispetto all'esercizio 2018 si è dimezzato. L'aumento dei costi relativo alle spese per il personale è l'elemento di maggior rilievo ed è determinato:

- dagli effetti del rinnovo del contratto collettivo nazionale per i lavoratori del comparto (composto da una tantum e da una prima percentuale di aumento del 2% dei minimi contrattuali),
- dal pagamento delle indennità di frequenza per i beneficiari del progetto Percorsi;
- dall'aumento delle ore di lavoro dedicate alla formazione ed all'addestramento dei

nuovi assunti prima dell'inserimento nei turni, a causa di un elevato turn over in alcuni servizi, in virtù della sostituzione di assenze per maternità e dalle dimissioni volontarie in particolare di Oss che hanno scelto l'impiego pubblico.

Per quanto attiene alla gestione finanziaria:

- il flusso di cassa operativo, originato dalla gestione caratteristica e finanziaria della Cooperativa, ha permesso il regolare pagamento dei fornitori, delle tasse, delle imposte e delle retribuzioni;
- esistono due situazioni critiche nei rapporti creditorie con i clienti legate al Consorzio SACS e al Consorzio SI di Belluno che difficilmente onoreranno i loro debiti (circa 71.000€) e che sono stati posti in liquidazione volontaria.

Il Consiglio di Amministrazione in carica si è insediato nel mese di maggio 2019, ed ha subito operato affinché proseguisse il trend positivo, riscontrato nei primi tre mesi del 2019, del tasso di occupazione dei posti riservati agli utenti, autorizzati e convenzionati con la pubblica amministrazione, nonché quelli offerti direttamente ai cittadini, procedendo, laddove possibile, ad un contenuto aumento delle rette di frequenza dei vari servizi all'atto del rinnovo degli affidamenti. Inoltre si sono poste le condizioni amministrative e logistiche affinché possano avviarsi nel corso del 2020 le attività della nuova comunità alloggio per disabili di Feltre e della comunità educativa di Belluno, che non è stato possibile avviare nel 2019 per la lentezza e forse per la mancanza di visione strategica dei responsabili dei servizi pubblici interlocutori della Cooperativa. La Cooperativa è attualmente alla prese con la gestione delle conseguenze derivanti dall'applicazione delle norme legate all'emergenza sanitaria Covid-19 che hanno comportato la sospensione temporanea dal 9 marzo 2020 a data da destinarsi, delle attività di sette unità produttive le cui conseguenze economiche e finanziarie sono ancora in fase di determinazione. Al riguardo la Nota Integrativa nel capitolo Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura del Bilancio dettaglia la situazione.

Il Direttore Corsetti illustra poi l'andamento costi/ricavi per ogni unità di offerta.

Il Presidente Bonfante prima di aprire la discussione sul fascicolo di bilancio chiede al Collegio Sindacale di presentare l'esito del proprio lavoro.

La Presidente del Collegio Sindacale dr.ssa Elena Zadra premette che, a seguito dei nuovi limiti previsti dal novellato art. 2477 del c.c. e art. 379 del D.Lgs. 14/2019, i Soci nell'Assemblea del 06.12.2019 hanno deliberato di nominare il presente Collegio Sindacale, con decorrenza 01.01.2020.

Il precedente Revisore Legale in carica ha quindi cessato il proprio incarico in data 31.12.2019 essendo stato sostituito dal nuovo Collegio Sindacale al quale sono state attribuite sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c..

Il Collegio Sindacale, considerata la tempistica della nomina per cui non è stato possibile effettuare le ordinarie verifiche periodiche nel corso dell'esercizio 2019, all'atto del suo insediamento ha posto in essere, compatibilmente con la dimensione e la natura dell'attività esercitata dalla Società, un'attività di controllo e vigilanza sull'esercizio appena chiuso, che unitamente al passaggio di consegne effettuato dal Revisore uscente, nonché ai dati e alle informazioni ottenute dall'Organo di Amministrazione e dalla Direzione e la presa visione dei documenti societari più significativi (delibere degli organi sociali, contratti, regolamenti, verbali di ispezione, ecc), valutati con la dovuta diligenza professionale hanno permesso di redigere la Relazione Unitaria all'esercizio chiuso al 31/12/2019. Si segnala che il Revisore uscente è stato nominato Presidente del Collegio Sindacale, ciò garantisce e consente un collegamento ed un passaggio diretto di informazioni tra i due organi, e permette al Collegio di avere comunque una visione retroattiva, rispetto alla sua nomina, per l'anno 2019 avvalorando il contenuto della Relazione unitaria che contiene nella **sezione A)** la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39"

e nella **sezione B**) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”.

Passa quindi alla lettura dei punti più importanti del documento, in cui i Sindaci informano e avvalorano ai soci che il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa al 31/12/2019 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data. Il Bilancio inoltre è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Il Dott. Argenti e la dr.ssa Taufer esprimono ulteriori valutazioni a completamento della Relazione.

Al termine della lunga lettura ed analisi dei documenti presentati viene data la parola ai Signori soci che nel frattempo hanno chiesto di intervenire. In particolare le domande di chiarimento volgono sui riflessi economici legati all’emergenza sanitaria, sull’evoluzione dell’appalto del centro diurno di Mel, sullo sviluppo delle nuova comunità per disabili di Feltre e sulle dimissioni della Coordinatrice dell’area minori dr.ssa Stefania Turra. Presidente, Direttore, Consulente, Sindaci rispondono per quanto di competenza.

L’Assemblea dei Soci dopo ampia ed articolata discussione, visto l’esito positivo della Relazione del Collegio dei Sindaci, in continuità con il lavoro svolto nel 2019 dal Revisore esterno, verificato che nessuno dei presenti chiede ulteriormente di intervenire, con voto unanime favorevole espresso per alzata di mano

**delibera**

- di approvare il fascicolo del ‘Bilancio dell’esercizio 2019’, recante un utile di esercizio di 19.802€, composto da:

- **Bilancio d’esercizio 2019** composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico – Allegato B stampato in fogli di carta ad uso legale vidimati da CCIAA di Treviso Belluno;
- **Fascicolo di Bilancio XBRL** e Nota Integrativa’, ‘Rendiconto finanziario’, ‘Indici di Bilancio’, ‘Composizione Voci di Bilancio’ - Allegato C stampato su fogli di

carta ad uso non legale;

- di allegare al presente verbale copia della *Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci* – Allegato D stampata su fogli di carta ad uso non legale

### **3. Approvazione delle modalità di suddivisione dell'utile/perdita di esercizio 2019**

L'Assemblea dei Soci dopo aver approvato il Bilancio 2019 presentato dagli Amministratori ed avendo verificato la correttezza delle scritture contabili nella Relazione del Collegio Sindacale, preso atto dell'operato del Consiglio di Amministrazione, è chiamata dal Presidente a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio individuato in 19.802€.

Dopo breve discussione, verificato che nessuno dei presenti chiede ulteriormente di intervenire, l'Assemblea dei soci con voto unanime favorevole espresso per alzata di mano:

#### **delibera**

- di destinare l'utile di esercizio di 19.802€ risultante dal bilancio 2019 appena approvato nel seguente modo:

- euro 594 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 5.940 pari al 30% alla riserva legale;
- euro 13.268 pari al restante alla riserva straordinaria indivisibile.

### **4. Approvazione del Bilancio Sociale 2019**

Il Presidente Bonfante presenta il Bilancio sociale 2019, premettendo che il comitato di relazione vi ha adempiuto con zelo e passione nonostante le difficoltà legate al lockdown.

Lo strumento del Bilancio Sociale, che Portaperta redige dal 2016, si caratterizza per il suo aspetto multidimensionale in grado di garantire trasparenza e comunicazione sia tra i soci di Portaperta che verso la rete "esterna" rendendo la Cooperativa viva e radicata sul territorio.

La redazione di questa edizione del Bilancio sociale è stata caratterizzata dalle difficoltà operative determinate dall'emergenza sanitaria, che hanno dato spazio all'uso delle nuove

tecnologie informatiche in sostituzione delle attività di focus group fatte in presenza.

Dalla lettura e dall'analisi dei contenuti emerge che la rete dei soggetti definiti "stakeholders", intesi come i soggetti "portatori di interessi" nei confronti di una organizzazione come i clienti, i fornitori, i finanziatori, i collaboratori, ma anche gruppi di interesse esterni, come i residenti di aree limitrofe alla Cooperativa o gruppi di interesse locali è risultata rafforzata e ampliata. Tra gli altri dati di rilievo viene evidenziato un leggero aumento nel numero di soci volontari e un aumento delle loro giornate di presenza (1565-2019 vs 1225-2018), l'attivazione di 15 percorsi di "lavoro di pubblica utilità / messa alla prova" con circa 300 giornate complessive di attività svolta nei nostri servizi.

Vengono successivamente esaminati i dati inerenti la situazione della forza lavoro.

L'Assemblea dei soci, dopo ampia ed approfondita discussione, verificato che nessuno dei presenti chiede ulteriormente di intervenire, con voto unanime favorevole espresso per alzata di mano:

**delibera**

- di approvare il Bilancio Sociale 2019 ora discusso, Allegato E stampato su fogli di carta ad uso non legale

Alle ore 18:40 il dott. Alfio della Gasperina saluta i presenti ed abbandona la seduta.

**5. Portaperta prima durante e dopo l'Emergenza sanitaria CoV-2, analisi della situazione sociale, economica e patrimoniale a seguito del lock-down**

Il presidente Bonfante e il direttore Corsetti forniscono un report dettagliato, grazie all'ausilio di slide, delle azioni e degli interventi di carattere sociale, tecnico e amministrativo che sono stati attivati dalla Direzione aziendale in raccordo con il Consiglio di amministrazione.

Per prima cosa vengono presentati i DPCM, le ordinanze Regionali e le delibere Regionali, e l'avviso pubblico del Direttore Generale AULSS 1 Dolomiti, che a partire dal 09 marzo

2020 hanno portato alla chiusura di tutti i servizi semiresidenziali rivolti a persone con disabilità e minori. Sono rimasti operativi i servizi a carattere residenziale come le Comunità educative residenziali e la Comunità Alloggio.

Il Presidente riporta che le conseguenze economiche e gestionali per i servizi chiusi, ma anche per quelli rimasti operativi, hanno avuto un fortissimo impatto sul sistema Portaperta, evidenziando nel contempo la grande capacità organizzativa della Cooperativa. Fin dalle prime ore seguenti la chiusura è stato predisposto un piano straordinario di interventi, attivo fin da lunedì 09 marzo 2020. Tra le azioni di maggior rilievo sono state previste: l'assistenza telematica degli utenti e delle loro famiglie, la presa in carico dei bisogni delle persone private dei servizi, la pronta disponibilità ad interventi domiciliari, l'attivazione di un "pacchetto" di ore di personale aggiuntivo da inserire nelle comunità, l'attivazione dell'unità di crisi interna che ha gestito senza soluzione di continuità le numerose criticità ed urgenze, la disinfezione costante delle sedi, tutto con la finalità di garantire la qualità ed il mantenimento dei servizi erogati nonché il rispetto delle norme sanitarie tra cui quella del distanziamento sociale.

Il decreto legge n.18 del 17 marzo ha voluto stabilire alcuni principi anche economici legati direttamente ed indirettamente alla chiusura dei servizi socio sanitari ed educativi semiresidenziali su tutto il territorio nazionale. Purtroppo le Regioni hanno poi recepito ed interpretato queste norme in modo difforme sia dalle intenzioni del Governo che anche tra loro, adottando ordinanze assai diverse da regione a regione.

La Regione del Veneto mediante la DGRV 445/2020 del 07 aprile ha dato mandato alle Aziende Sanitarie locali di definire con gli enti gestori dei servizi per disabili degli accordi attraverso i quali doveva venire riconosciuto un corrispettivo per le "spese incompressibili" e per le nuove prestazioni che sono state erogate. L'AULSS 1 Dolomiti non ha provveduto a definire le linee di intervento da seguire affinché gli utenti potessero godere della continuità

assistenziale prevista per legge, nonostante la rete degli enti gestori avesse provveduto ad attivare la pronta disponibilità delle equipe. Numerosi interventi domiciliari e non solo, sono stati eseguiti su iniziativa della Cooperativa per venire incontro alle esigenze delle famiglie, interventi ed attività che sono state puntualmente registrate. Si sono tenuti diversi incontri video-chat tra la dirigenza Azienda Sanitaria e la Direzione aziendale di Portaperta ma a distanza di tre mesi siamo ancora in attesa di un documento di sintesi che permetta di vedere economicamente riconosciuto il lavoro svolto in questo periodo e soprattutto di regolare gli interventi delle Fasi 2 e 3. Appare singolare che un'Azienda Sanitaria non dia risposte ufficiali e non si assuma la responsabilità di organizzare servizi alternativi anche a fronte del comportamento ben diverso assunto da altre AULSS venete. Tale atteggiamento ha determinato il blocco della fatturazione per quanto riguarda i servizi dell'area disabilità in clima di totale e completa incertezza, non solo sulla tipologia delle prestazioni da erogare, ma anche sul loro pagamento. La definizione dei nuovi accordi potrebbe portare a dei ricavi per circa Euro 160.000 a fronte dei ricavi di circa 260.000€ nello stesso periodo dello scorso anno.

La Direzione aziendale per i mesi di marzo (663,91 ore), aprile (1188,49 ore) e maggio (stima 528,75 ore) ha attivato a favore di 26 lavoratori le misure di sostegno al reddito previste dal Decreto Cura Italia che sono state garantite dal Fondo di Integrazione Salariale (Fis) . La procedura di attivazione del Fondo è cambiata più volte durante il periodo interessato per cui, anche da un punto vista amministrativo, non è stato né semplice né immediato accedervi. Comunque si è riscontrata la massima disponibilità delle organizzazioni sindacali e dei rispettivi segretari generali, di Confcooperative e della Coop.Ser.De. a cui è stata delegata la trasmissione telematica delle pratiche FIS e una parte dei rapporti con le ooss. Il Consiglio di Amministrazione ha scelto di anticipare ai lavoratori interessati l'importo degli Assegni Ordinari in attesa di poterlo compensare. Una decisione maturata a fronte della solidità

finanziaria e patrimoniale della Cooperativa a favore dei lavoratori.

Portaperta, non avendo mai sospeso completamente le attività nei servizi residenziali anche durante il lock down, ha provveduto ad aggiornare costantemente i lavoratori attivi ed i FIS, a redigere le procedure e la documentazione indicata dalla normativa e dai vari decreti che si sono susseguiti nel corso della emergenza sanitaria.

In particolare è stato nominato il responsabile aziendale Covid-19 e redatto il *protocollo aziendale* che ha riunito le varie informative fatte pervenire con continuità a tutti ai lavoratori per la riduzione del rischio di diffusione del virus COVID 19 negli ambienti di lavoro. Su stimolo dell'RSPP Angela Mione si è molto puntato nel formare ed informare i lavoratori sull'assunzione di comportamenti virtuosi anche fuori dell'ambiente di lavoro.

Tutto il personale è stato fornito dei necessari Dispositivi di Protezione Individuali previsti dalla normativa e sono state garantite le informazioni e le indicazioni aggiornate a seconda delle variazioni dell'epidemia stessa.

Si apre quindi la discussione nella quale il Presidente Bonfante, il Direttore Corsetti e l'RSPP Mione rispondono per quanto di competenza alle numerose richieste di chiarimenti.

Il Presidente Bonfante, verificato che nessuno dei presenti chiede ulteriormente la parola, conclude il proprio intervento ricordando che in queste situazioni di criticità l'insieme di Portaperta ha dovuto prendere decisioni, assumersi responsabilità verso gli utenti, i loro familiari, i soci senza un adeguato supporto dagli enti pubblici che si occupano di sanità e salute pubblica se non da parte del Dipartimento di prevenzione su sollecitazione continua.

#### **6. Analisi della situazioni societarie del Consorzio S.A.C.S. e del Consorzio S.I. di**

##### **Belluno e conseguenti deliberazioni.**

Il Presidente Bonfante, tramite apposite slide, descrive con molta attenzione la situazione societaria di entrambi i Consorzi di Belluno a cui Portaperta aderisce: il Consorzio Servizi

Associati alla Cooperazione Sociale e il Consorzio Sviluppo ed Innovazione. Ciò che accomuna le due società consortili è che:

- entrambi sono stati posti in liquidazione volontaria dai soci (tra cui appunto anche Portaperta);
- tra gli amministratori, non più in carica, vi è stato in particolare Marco Slongo;
- pur avendo esaurito lo scopo sociale, i soci inizialmente e successivamente i liquidatori stanno riscontrando una gestione societaria approssimativa scarsamente trasparente che potrebbe causare l'impossibilità di onorare i debiti maturati dai Consorzi soprattutto verso i rispettivi soci;
- le comunicazioni sociali dei legali rappresentati ai consigli di amministrazione e alle base sociale non sono state né tempestive né complete, tanto che gli organi amministrativi, una volta compresa la situazione, hanno provveduto a far decadere i legali rappresentanti a favore della nomina di liquidatori: monocratico nel caso del S.I. e collegiale per il SACS.

Vengono quindi illustrate le storie societarie dei Consorzi, dalla fondazione alla liquidazione, nonché descritti i rapporti tra i Consorzi e Portaperta da cui si evince che Marco Slongo in qualità di presidente del Consiglio di Amministrazione di Portaperta ha rappresentato Portaperta dal 2010 (SACS) e dal 2013 (SI) nelle assemblee dei soci dei due Consorzi fino a maggio 2019, assumendone peraltro anche la loro legale rappresentanza e gestendoli con pieni poteri ed ampio margine di azione. Al riguardo Slongo non solo non ha proceduto ad informare i soci di Portaperta sull'evoluzione molto negativa dei conti societari dei due Consorzi, ma ha garantito, sia nei Consigli di Amministrazione che nelle Assemblee dei soci la piena solvibilità dei due consorzi, che devono alla Cooperativa rispettivamente 56.000€ e 15.000€ al netto di eventuali compensazioni.

Il Consiglio di Amministrazione di Portaperta, conoscendo la situazione di grande incertezza ha delegato il Presidente Bonfante ed il Direttore Corsetti ad occuparsi di reperire tutti i dati possibili per elaborare un quadro economico reale del Consorzio SACS e ha dato mandato al Presidente Bonfante di recedere dalla qualità di socio del Consorzio SI, senza peraltro ottenere il recesso da parte dell'Assemblea dei soci del Consorzio stesso.

L'analisi dei conti societari del SACS ha delineato un quadro economico e finanziario molto complesso che non poteva non portare allo scioglimento dello stesso. A tale proposito dopo gli esiti delle consulenze legali richieste dai tre soci rimanenti (Portaperta, CroceBlu e Cadore) si è proceduto il 15 maggio 2020 alla messa in liquidazione volontaria del Consorzio SACS, preso atto che il patrimonio residuo consentiva il pagamento di una parte molto minoritaria dei debiti accumulati verso i creditori privilegiati, ed avendo riscontrato una chiara ed unanime volontà dei tre soci di:

- rinunciare ai loro crediti verso il SACS che sommati giungono alla cifra di 190.000€, nella misura in cui, liquidato il patrimonio e pagati i fornitori privilegiati, l'eventuale residuo non fosse stato sufficiente a pagare le tre cooperative ;
- finanziare le spese della liquidazione attraverso la formula del Versamento soci in conto capitale;
- impegnarsi direttamente nella liquidazione.

Tenuto conto degli eventuali sacrifici economici dei Soci, i Consigli di amministrazione delle tre Cooperative hanno preferito scegliere la strada della liquidazione in bonis e non quella della liquidazione coatta, presumendo di riuscire a liquidare i molti debiti (tranne quelli verso i soci) con l'alienazione del patrimonio esistente.

Il Consiglio di Amministrazione di Portaperta unitamente a quelli di Cadore e CroceBlu ha condiviso quindi di:

- **procedere allo scioglimento in bonis** del Consorzio SACS per addivenire nel più breve

tempo possibile alla sua cancellazione dal registro imprese;

- **eliminare o ridurre al minimo** le conseguenze negative per le cooperative socie;
- **adottare lo strumento della liquidazione volontaria** volta a commutare in denaro gli elementi patrimoniali che risultassero attivi per pagare le pendenze debitorie, attraverso la nomina di un collegio di liquidatori espressione dei tre soci nelle persone dei tre presidenti (o di loro delegati comunque di persone realmente rappresentative delle rispettive cooperative);
- **supportare economicamente la fase pre-liquidatoria** e la successiva liquidazione attraverso: la rinuncia dei crediti vantati da Cadore, Portaperta e Croceblu nei confronti del Consorzio SACS (a compensazione avvenuta nel modo crediti meno debiti); la costituzione di una provvista di 15.000€ sotto forma di Versamento soci in conto capitale per lo svolgimento dell'attività ordinaria e della liquidazione.

Il Presidente Bonfante evidenzia come:

- in ogni caso i Soci non troveranno alcun riconoscimento dei propri crediti da parte del SACS in quanto la somma dei soli crediti dei creditori privilegiati (enti pubblici, ooss, fornitori non soci) è ampiamente superiore all'attivo patrimoniale;
- risultava indispensabile dotare il SACS di una liquidità immediata sufficiente ad evitare situazioni legali che avrebbero aumentato i costi ed allungato i tempi della liquidazione
- i legali rappresentanti dei tre soci si sono impegnati personalmente accettando di essere nominati liquidatori.

Successivamente il Presidente Bonfante illustra anche la situazione del Consorzio SI, il cui contesto risulta diverso nei rapporti economici ed imprenditoriali con Portaperta in quanto negli anni la Cooperativa non ha mai avuto benefici dalla suddivisione delle commesse per la gestione all'accoglienza dei migranti, attività principale portata avanti dal Consorzio SI.

Per il Consorzio SI è stato nominato un liquidatore che è già operativo e sta provvedendo a

quanto necessario per concludere l'iter di liquidazione che appare comunque più complessa di quella del SACS.

L'Assemblea dei soci, dopo ampia ed esaustiva discussione, esaurite le domande e le richieste di intervento dei soci, preso atto delle comunicazioni ricevute e delle deliberazioni adottate dal Consiglio di Amministrazione, in particolare la Delibera n.234 del 24 febbraio 2020, con l'astensione di un socio ed il voto favorevole degli altri presenti, espresso per alzata di mano

**d e l i b e r a**

- di ratificare ed approvare quanto deciso dal Consiglio di amministrazione ed in particolare la possibile rinuncia alla riscossione dei crediti maturati da Portaperta nei confronti del SACS, qualora, una volta liquidati i creditori privilegiati, non dovessero esser presenti risorse sufficiente a pagare i crediti dei soci;
- di incaricare il presidente Bonfante di avviare, unitamente ai soci dei Consorzi SI e SACS, eventuali azioni di responsabilità verso i precedenti amministratori dei due Consorzi anche attraverso l'istituto dell'arbitraggio come previsto dai rispettivi Statuti sociali, qualora venissero evidenziate azioni scorrette o comunque lesive dell'integrità societaria da parte degli organi amministrativi e di controllo a fronte comunque della valutazione se il costo economico di tali azioni superi gli eventuali possibili benefici.

Verificato che nessuno chiede ulteriormente di intervenire, si procedere alla lettura alla lettura ed all'approvazione del presente Verbale che avviene con voto unanime favorevole dei soci espresso per alzata di mano. Alle ore 19:50 null'altro essendovi da deliberare, il Presidente Bonfante dichiara chiusi i lavori assembleari.

Letto confermato e sottoscritto a Feltre in data 26 giugno 2020.

Il Presidente dell'Assemblea

Marco Bonfante

Il Segretario verbalizzante

Gianluca Corsetti

**Allegato A)**

al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta

**Registro firme dei presenti**

stampato su fogli ad uso non legale

**Allegato B) Bilancio dell'esercizio 2019**

al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta

stampato su fogli di carta vidimati ad uso legale

**PORTAPERTA SCS ONLUS IS – P.IVA 00890410251**

**Bilancio al 31/12/2019**

**Stato Patrimoniale Abbreviato**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>175</b>	<b>100</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.716	49.872
II - Immobilizzazioni materiali	2.878.859	2.966.529
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.775	9.775
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.934.350</i>	<i>3.026.176</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.153	3.624
II - Crediti	458.587	487.063
esigibili entro l'esercizio successivo	458.587	487.063
IV - Disponibilità liquide	291.126	327.826
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>753.866</i>	<i>818.513</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>28.803</b>	<b>9.162</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>3.717.194</i>	<i>3.853.951</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	28.875	30.650

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
IV - Riserva legale	263.849	256.384
V - Riserve statutarie	796.110	779.439
VII - Altre riserve, distintamente indicate	714.398	714.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	24.883
Totale patrimonio netto	1.823.034	1.805.755
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>306.946</b>	<b>324.942</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>591.103</b>	<b>560.762</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>927.610</b>	<b>1.086.440</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	495.225	485.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	432.385	600.849
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>68.501</b>	<b>76.052</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>3.717.194</i>	<i>3.853.951</i>

**Conto Economico Abbreviato**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.490.968	2.426.811
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	44.789	87.907
Altri	75.986	63.125
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>120.775</i>	<i>151.032</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.611.743</i>	<i>2.577.843</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.415	101.207
7) per servizi	526.073	493.491
8) per godimento di beni di terzi	68.369	67.901
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	1.204.908	1.154.556
b) Oneri sociali	341.811	332.106
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza , altri costi del personale	99.114	99.289
c) trattamento di fine rapporto , ecc	91.516	90.759
e) altri costi	7.498	8.530
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.645.883</i>	<i>1.585.951</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
a/b/c) Ammor.to delle immobilizzazioni		
immateriale e materiali, altre svalutazioni delle immobiliz	161.389	155.339
a) Ammor.to immobilizzazioni immateriali	4.156	4.156
c) Ammor.to immobilizzazioni materiali	157.233	151.183
d) Ammor.to immobilizzazioni immateriali	12.904	5.469
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>174.293</i>	<i>160.808</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-529	1.109
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	77.043
14) Oneri diversi di gestione	31.452	33.254
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.564.906</i>	<i>2.520.764</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>46.637</b>	<b>57.079</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2	2
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	10.275	11.981

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	10.275	11.981
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(10.273)	(11.979)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>36.564</b>	<b>45.100</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	16.762	20.217
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	16.762	20.217
<b>23) Utile (<del>perdita</del>) dell'esercizio</b>	<b>19.802</b>	<b>24.883</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Portaperta SCS ONLUS IS Feltre (BL) Via delle Fosse n.24/c

P.iva e codice fiscale 00890410251

Feltre, 26 giugno 2020

Il Presidente del CdA Marco Bonfante

I Consiglieri:

Bettin Claudia Vice Presidente del Cda

Beppiani Federica

Bortolas Michela

Losego valentina

Mione Angela

Mozzelin Luigi

Perera Maria Stefania

Segato Francesco

**Allegato C) Fascicolo di bilancio**

al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta

**Bilancio dell'esercizio 2019 in formato XBRL Nota integrativa, 'Rendiconto  
finanziario', 'Indici di Bilancio', 'Composizione Voci di Bilancio'**

stampato su fogli di carta ad uso non legale

**Allegato D)**

al Verbale n.63 del 10 maggio 2019 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta

**Relazione del Revisore contabile dott.ssa Elena Zadra**

stampato su fogli di carta ad uso non legale

**Allegato E)**

al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta

**Bilancio Sociale 2019**

stampato su fogli di carta ad uso non legale

Il sottoscritto dottore commercialista Dalla Gasperina Alfio dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



Titolo	Pagina
<b>Sommario</b>	1
<b>1. Lettera agli stakeholder</b>	2
<b>2. Metodologia</b>	3
2.1 La redazione	3
2.2 Modalità di comunicazione	3
2.3 Riferimenti normativi	3
<b>3. Identità dell'organizzazione</b>	4
3.1 Informazioni generali	4
3.2 Oggetto sociale	5
3.3 Attività svolte	5
3.4 Composizione base sociale	6
3.5 Territorio di riferimento	7
3.6 Missione	7
3.7 Storia	8
<b>4 Governo e strategie</b>	9
4.1 Tipologia di governo	9
4.2 Organi di controllo	9
4.3 Struttura di governo	12
4.4 Processi decisionali e di controllo	13
4.4.1 Struttura organizzativa	13
4.4.2 Strategie ed obiettivi	13
<b>5 Portatori di interesse</b>	14
<b>6 Rapporto sociale e ulteriore rapporto di lavoro</b>	15
6.1 Soci lavoratori e lavoratori	16
6.2 Fruitore	21
6.3 Altre risorse umane	22
6.3.1 Volontari	22
6.3.2 Servizio Civile volontario	22
6.3.2 Volontari di pubblica utilità per messa alla prova	22
<b>7 Dimensione economica</b>	23
7.1 Valore della produzione	23
7.2 La ricchezza patrimoniale	24
7.3 Gli investimenti	24
7.4 La rendicontazione della destinazione del 5 x mille IRPEF 2017	24
<b>8 Prospettive future</b>	25
8.1 Le prospettive della Cooperativa	25
8.2 Le prospettive del bilancio sociale	26

### 1. Lettera agli stakeholder

Allegato E) al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta - **Bilancio Sociale 2019**

pagina 1 di 26



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



Caro socio, cara persona vicina a Portaperta,

Mentre scriviamo queste parole, il nostro Paese sta affrontando un periodo di crisi molto complicato, determinato dalla diffusione del virus Covid 19; anche noi ci stiamo confrontando con numerose difficoltà, a partire dalla chiusura di alcuni importanti servizi, alla necessità di dare continuità occupazionale ai nostri soci lavoratori, fino al disagio segnalatoci da famiglie e utenti per la perdita dei sostegni che fino poco tempo fa garantivamo.

Grazie alla nostra "voglia di fare", stiamo ripartendo, mettendo in atto tutte le misure di prevenzione verso chi usufruisce dei nostri servizi e verso chi lavora nelle nostre strutture.

Con il presente bilancio sociale vorremo fare un passo indietro, restituendoti una fotografia di quello che è stato il nostro 2019, cercando di renderti partecipe degli accadimenti più significativi; come sai siamo sempre stati più bravi a fare le cose piuttosto che a raccontarle ma cercheremo comunque di disegnare l'universo di Portaperta, mettendo in luce diversi aspetti fissando il valore delle connessioni con il territorio e le persone che lo vivono. Questo bilancio serve per capire e per condividere il lavoro che abbiamo svolto, tenere informate e vicine le persone del nostro territorio ed infine anche rispondere agli adempimenti della Regione Veneto.

Portaperta da anni è in continuo cammino su una sentiero tracciato con forza impegno e dedizione dai soci che in questi anni hanno saputo esserci sia nei momenti di gioia e festa sia nelle giornate più difficili. Siamo cresciuti nel rispetto dei principi e dei valori che ci hanno sempre caratterizzato e il 2019 ha evidenziato un aumento dei ricavi e delle prestazioni assistenziali ed educative ed un conseguente incremento dei costi soprattutto relativi al personale impiegato, da segnalare un aumento nella vendita delle merci compensato da una contrazione delle donazioni.

Tutto questo ci fa proseguire con equilibrio nel nostro cammino, con la volontà di consolidare la forte base che abbiamo costruito nel tempo anche per far fronte alle difficoltà che il futuro potrebbe riservarci.

Da sempre abbiamo sposato i principi della Cooperazione e nel corso della nostra storia non ha abbiamo perso l'occasione di sostenere la collaborazione e la sinergia tra Enti del Terzo settore che condividono obiettivi e modalità operative. Nel corso del 2019 si sono però evidenziate alcune problematiche nei due Consorzi a cui Portaperta aderisce: il Consorzio Sacs e il Consorzio Sviluppo e Innovazione, entrambi di Belluno. Queste due situazioni sono da segnalare come critiche in quanto i debiti che i Consorzi hanno accumulato nei nostri confronti per servizi che abbiamo prestato, difficilmente saranno onorati in quanto sono stati posti in liquidazione volontaria. Il consiglio di amministrazione di Portaperta, insediatosi nel maggio 2019, sta monitorando con attenzione la situazione e unitamente all'assemblea sarà chiamato ad assumere decisioni importanti come probabilmente mai fatto nella propria storia.

Nell'anno passato abbiamo riscontrato un trend positivo del tasso di occupazione dei posti riservati agli utenti, autorizzati e convenzionati con la pubblica amministrazione, nonché quelli offerti direttamente ai cittadini, procedendo laddove possibile ad un contenuto aumento delle rette di frequenza dei vari servizi all'atto dei rinnovi degli affidamenti.

Inoltre si sono poste le condizioni amministrative e logistiche affinché possano avviarsi nel corso del 2020 le attività della nuova comunità alloggio per disabili di Feltre e della comunità educativa di Belluno, che non è stato possibile avviare nel 2019.

Il 2019 è stato anche l'anno in cui abbiamo aperto la strada alla sperimentazione dell'attività agricola, funzionale allo sviluppo di competenze, autonomia e benessere delle persone inserite nell'ambito del Progetto Percorsi Socializzanti ed occupazionali, l'anno dello sviluppo crescente dei progetti di sensibilizzazione e coinvolgimento delle famiglie dell'intervento "Famiglie in Rete" e il decollo dell'iniziativa "Lavoro-attivi" e l'anno in cui abbiamo organizzato una serie convegni e momenti formativi tra i quali "Giustizia sociale + Giustizia ambientale = equità solidale" e "Mi racconto... pedagogia della narrazione".....

Tutto ciò è testimonianza della vitalità e del valore sociale di Portaperta che sarà compito di tutti noi soci, custodire, alimentare e rinnovare nel tempo.

Concludo con un ringraziamento speciale per chi in questi anni è sempre stato vicino a Portaperta e ha saputo anche in questo ultimo periodo difficile non astenersi dall'esserci garantendo la propria presenza e professionalità nei nostri servizi.

Il Presidente

*Marco Bonfante*

## 2. Metodologia

### 2.1 La redazione

La redazione del Bilancio Sociale di Portaperta SCS è stata affidata a persone appartenenti al Consiglio di Amministrazione, all'Area disabilità, all'Area minori e alla Direzione; durante le fasi di lavorazione e raccolta dei dati, che nell'intenzioni sarebbero dovuti avvenire mediante incontri e focus group, il gruppo di lavoro ha dovuto adeguare le proprie modalità operative alle



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



restrizioni determinate dalle misure prevenzione atte al contenimento del Virus Covid-19. Si è dovuto quindi procedere con una modalità diversa rispetto al passato ma grazie all'ausilio delle tecnologie i dati e le informazioni utili sono stati raccolti ed elaborati.

L'idea di comporre una squadra operativa "multidimensionale" ha permesso di coniugare diversi punti di vista, competenze ed esperienze che ci permetterà di coinvolgere i nostri portatori di interesse rispetto all'utilizzo delle risorse umane, strumentali e finanziarie che ci sono state affidate. L'occasione è utile anche per illustrare le azioni, realizzate e da realizzare, di sviluppo della Cooperativa in relazione allo scopo sociale della Cooperativa ed agli indirizzi dell'Assemblea dei soci.

Tanto la predisposizione del Bilancio Sociale, quanto la sua illustrazione ed approvazione da parte dell'Assemblea dei soci, rappresentano tappe di un percorso di verifica dell'adesione dell'azione cooperativa ai valori Statutari riconoscendo in esso una precisa scelta di valore ed una spinta all'agire.

### 2.2 Modalità di comunicazione

Il presente bilancio sociale sarà oggetto di confronto con la base sociale a cui sarà presentato nell'Assemblea dei soci di Portaperta in data 26 giugno 2020 e sarà diffuso attraverso i seguenti canali:

- confronto nelle singole equipe
- pubblicazione nel sito di Portaperta
- consegna alla CCIAA di Belluno Treviso come da normativa

### 2.3 Riferimenti normativi

Il presente bilancio sociale è stato redatto ispirandosi liberamente sia ai Principi di Redazione del Bilancio Sociale elaborati dal Gruppo di Studio per il Bilancio Sociale (GBS) del 2001 sia agli Standard Internazionali del GRI (Global Reporting Initiative).

La sua redazione è conseguente alla natura stessa di impresa sociale pertanto le normative che regolano l'impresa sociale stabiliscono ed indirizzano anche la redazione del bilancio sociale

Dal punto di vista normativo i riferimenti sono:

- Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112 attuativo della legge delega 6 giugno 2016, n. 106.
- Decreto Interministeriale 16 marzo 2018

In verità, tale decreti non esauriscono la disciplina dell'impresa sociale. All'impresa sociale, infatti, si applicano, se compatibili con le norme di cui al decreto 112/2017, anche le disposizioni del d.lgs. 3 luglio 2017, n. 117, recante il Codice del terzo settore (CTS).

Lo stesso CTS, del resto, menziona più volte l'impresa sociale: in primo luogo, al fine di chiarire che essa è, a tutti gli effetti, un ente del Terzo settore (art. 4, comma 1; art. 46, comma 1, lett. d); in secondo luogo, al fine di escludere l'applicabilità all'impresa sociale di alcune sue disposizioni (art. 5, comma 1; art. 11, comma 3; art. 71, comma 2; art. 79, comma 1; art. 82, comma 1) ed in rari casi, invece, al fine di ammetterla (art. 82, comma 4; art. 101, comma 8); infine, allo scopo di operare un collegamento con la sua fonte particolare di disciplina, cioè il d.lgs. 112/2017 (art. 40; art. 93, comma 2).

Nonostante le rilevanti novità introdotte dalla riforma, che costituiscono anche il portato dell'intervenuto inquadramento dell'impresa sociale nel terzo settore e nel suo Codice, l'impianto complessivo della disciplina non è stato rivoluzionato. L'impresa sociale, come osserveremo, rimane infatti una qualifica che enti privati costituiti in una qualsiasi forma giuridica possono acquisire e mantenere se di essa presentano e conservano nel tempo i requisiti essenziali. Il legislatore della riforma ha, tuttavia, svolto un'importante opera di chiarificazione e sistemazione della normativa previgente, apportando peraltro innovazioni, di varia natura (non solo fiscale), utili e necessarie al possibile "rilancio" dell'impresa sociale.

Come detto il presente bilancio sociale è stato predisposto dagli amministratori attraverso un apposito comitato di redazione, presentato e discusso dall'assemblea dei soci del 26/06/2020 che ne ha deliberato l'approvazione.

## 3. Identità dell'organizzazione

### 3.1 Informazioni generali

Di seguito viene presentata la carta d'identità dell'organizzazione al 31/12/2019

<b>Denominazione</b>	PORTAPERTA SCS ONLUS IS
<b>Indirizzo sede legale</b>	VIA DELLE FOSSE N.24/c 32032 FELTRE – BELLUNO



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



<b>Indirizzo sedi operative</b>	VIA CESARE BATTISTI N.18, 32032 FELTRE - BL VIALE PEDAVERA 9, 32032 FELTRE - BELLUNO VIA ROMA 17, 32026 MEL - BELLUNO VIA CANOI 2, 32032 FELTRE - BELLUNO VIA PONT 3, 32032 FELTRE - BELLUNO VIA SEGUSINI 6/a, 32032 FELTRE - BELLUNO VIALE MONTE GRAPPA 23, 32032 FELTRE BL VIA CESARE BATTISTI 7, 32032 FELTRE - BL VIA PIERO GOBETTI 56, 32100 BELLUNO VIA ON.B.M. PAT 4/5, 32032 FELTRE- BL VICOLO DEL GAMBERO 8, 32032 FELTRE BL
<b>Forma giuridica e modello di riferimento</b>	<i>S.p.a.</i>
<b>Eventuali trasformazioni avvenute nel tempo</b>	ASSEMBLEA STRAORDINARIA 29/04/2016 PORTAPERTA SCS ONLUS DIVENTA A SCOPO PLURIMO ED IMPRESA SOCIALE
<b>Tipologia</b>	<i>Coop. mista (A + B)</i>
<b>Data di costituzione</b>	<i>02/03/1998</i>
<b>CF</b>	<i>00890410251</i>
<b>P.iva</b>	<i>00890410251</i>
<b>N° iscrizione Albo Nazionale società cooperative</b>	<i>A125698</i>
<b>N° iscrizione Albo Regionale cooperative sociali</b>	<i>BL0015</i>
<b>Tel</b>	<i>0439/310667</i>
<b>Fax</b>	<i>0439/396393</i>
<b>PEC</b>	<a href="mailto:portaperta@pecmx.it">portaperta@pecmx.it</a>
<b>Sito internet</b>	<a href="http://WWW.PORTAPERTA.IT">WWW.PORTAPERTA.IT</a>
<b>Qualifica impresa sociale (ai sensi del DLG n. 112/2017)</b>	<i>Si</i>
<b>Adesione a</b>	<i>Confederazione Cooperative Italiane dal 2010</i>
<b>Adesione a consorzi di cooperative</b>	<i>Consorzio Servizi Associati alla Cooperazione Sociale Consorzio Sviluppo ed Innovazione Finanza Sociale Consorzio di Imprese Sociali Consorzio Gino Mattarelli Finance Consorzio Cooperative Sociali Cooperativa Alleanza 3</i>
<b>Codice ateco</b>	<i>87.90.00</i>

### 3.2 L'oggetto sociale

Secondo quanto riportato nello statuto, l'oggetto sociale della cooperativa è il seguente:

*La Cooperativa conformemente all'articolo 1 della Legge 381/1991 opera senza scopo di lucro e senza fini speculativi, persegue l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso uno scopo plurimo, ossia mediante:*

*a) la gestione di servizi sanitari, socio sanitari, educativi, sociali e culturali, ai sensi dell'articolo 1, lettera a) della Legge 381/91 e dell'articolo 2 lettera a) della Legge Regionale 23/2006;*

*b) lo svolgimento di attività diverse, agricole, industriali, commerciali, e del terziario/servizi, ai sensi dell'articolo 1, lettera b) della Legge 381/91 e dell'articolo 2, lettera b) della Legge Regionale 23/2006, finalizzate all'inserimento lavorativo di "persone svantaggiate" così come definite dall'articolo 4 della Legge 381/1991 e s.m.i. e di "persone deboli" così come definite all'articolo 2, comma 1, lettera f) del Regolamento CE n. 2204/2002 del 5 dicembre 2002 e s.m.i. nonché di soggetti che versano in condizioni di fragilità sociale come evidenziate nell'articolo 22 della Legge 8 novembre 2000 n. 328.*



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



*Oltre alle suddette attività, la Cooperativa si propone in particolare di svolgere ogni altra attività che favorisca il recupero, l'integrazione e l'inclusione sociale, culturale e professionale di persone a rischio di emarginazione sociale, favorendo il riconoscimento della cultura della domiciliarità in alternativa ai processi di istituzionalizzazione.*

*In tale prospettiva la Cooperativa ricerca e persegue il coordinamento di tutte le sue attività in un'ottica di sostenibilità economica che postula il collegamento funzionale, operativo e sinergico tra esse.*

*La Cooperativa ha come principio imprescindibile il rispetto di leggi e regolamenti vigenti in tutti in paesi in cui essa opera, attraverso l'adozione di valori deontologici che garantiscano a tutti i portatori di interesse un elevato standard di professionalità. Tale impegno dovrà valere per ogni socio, lavoratore, consulente, fornitore, cliente o per chiunque abbia rapporti con la Cooperativa. La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce.*

*Questi principi sono la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e istituzioni pubbliche, l'associazionismo tra cooperative, il rispetto della persona, la priorità dell'uomo.*

*La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse della comunità ed in special modo di volontari, dei fruitori dei servizi e dei loro familiari, di enti profit e non profit con finalità di solidarietà sociale.*

*In questo modo la Cooperativa realizza, anche grazie all'apporto dei soci lavoratori, l'autogestione responsabile dell'impresa.*

*La Cooperativa facendo partecipare i soci ai benefici della mutualità, applicandone i metodi ed ispirandosi ai principi della libera e spontanea cooperazione, vuole dare continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.*

### 3.3 Attività svolte

Di seguito viene presentata una sintesi delle attività svolte da PORTAPERTA SCS ONLUS IS:

#### Settori di attività

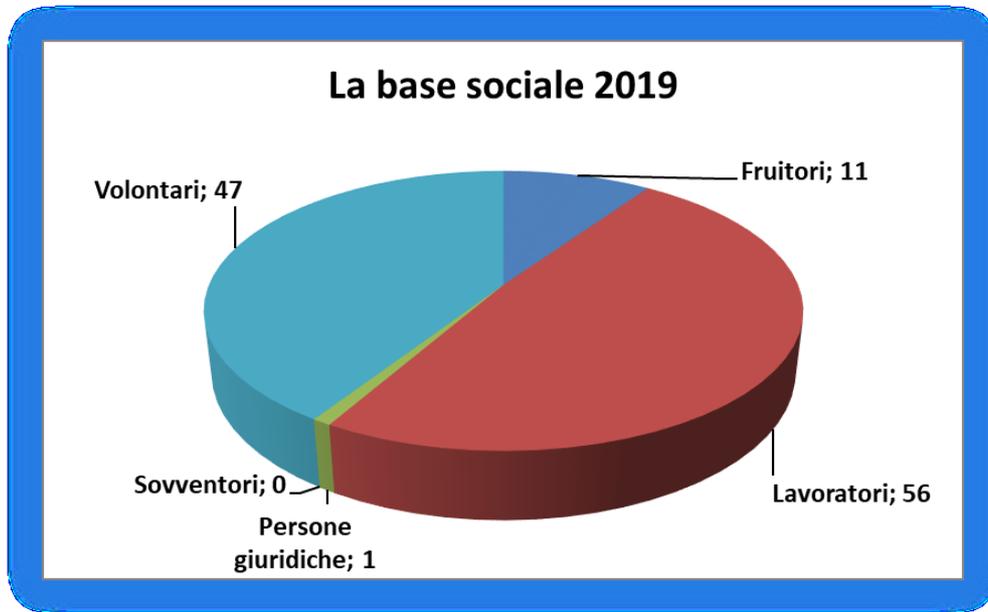
	<b>Residenziale</b>	<b>Diurno</b>
<i>Disabili fisici psichici e sensoriali</i>	X	X
<i>Minori e giovani</i>	X	X

### 3.4 Composizione base sociale

Di seguito vengono riportate alcune informazioni sulla composizione della base sociale al 31.12.2019.

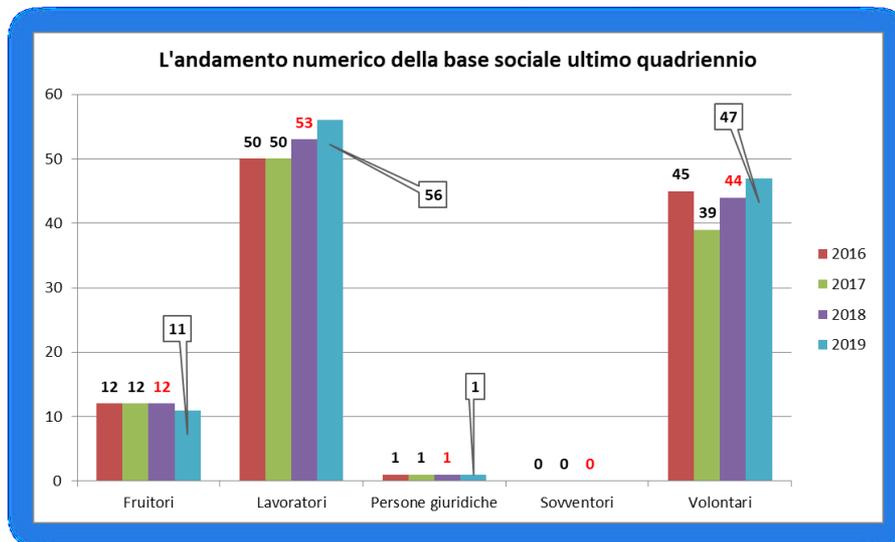


## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



La dinamica nella composizione della base sociale nell'ultimo triennio

La composizione della base sociale vede una presenza equilibrata tra i soci lavoratori e la numerosa presenza di volontari che trovano nella Cooperativa un'ampia gamma di possibilità dove svolgere attività gratuita a favore degli ospiti accolti nelle strutture.



#### Soci ammessi ed esclusi

	Soci al 31/12/2018	Soci ammessi 2019	Recesso soci 2019	Decadenza esclusione soci 2019	Soci al 31/12/2019
Numero	112	15	12	0	115

Allegato E) al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta - Bilancio Sociale 2019



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



### 3.5 Territorio di riferimento

Portaperta SCS ONLUS IS opera in Provincia di Belluno ed in particolar per l'area disabilità nella zona del Distretto di Feltre mentre per l'area minori nell'intero comprensorio bellunese (AULSS 1 Dolomiti).



### 3.6 Missione

La cooperativa *PORTAPERTA SCS ONLUS IS*, in accordo con la legge 381/91, si propone le seguenti **finalità istituzionali**:

- *la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi*
- *lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.*

La Cooperativa, nell'anno in corso, ha deciso di attuare le sue finalità istituzionali attraverso:

- la gestione nell'area **DISABILITA'** di due centri diurni, una comunità alloggio organizzata in due moduli abitativi per persone disabili e un progetto di inserimento lavorativo protetto. Nel corso del 2018 è proseguita la sperimentazione del progetto autonomia nell'abitare che offre diversi interventi per favorire la vita indipendente delle persone disabili;
- la gestione nell'area **MINORI** di due comunità residenziali a Feltre e due diurne per minori in situazione di disagio (Belluno e Feltre). Nel corso del anno 2019 è proseguito il progetto Palloncino Rosso a favore di minori con disturbo dello spettro autistico e del progetto Percorsi di futuro a favore di giovani in condizione di disagio sociale.

La Cooperativa si propone di raggiungere questa finalità attraverso le seguenti **politiche di impresa sociale**:

PORTAPERTA si propone di:

- essere presenza attiva e significativa sul territorio, attraverso la lettura dei bisogni emergenti, sviluppando risposte al fine di soddisfare tali nuove necessità, in collaborazione e sinergia con le famiglie, la comunità locale e le amministrazioni
- mettere al centro delle proprie progettualità la persona al fine di tutelarne l'autonomia, le potenzialità e lo sviluppo di nuove abilità
- promuovere e stimolare la partecipazione attiva dei soci lavoratori, attraverso la condivisione delle responsabilità nella gestione delle attività quotidiane ma anche nei momenti decisionali e di studio di nuovi servizi o modalità di intervento.

La Cooperativa nel perseguimento della missione per il proprio agire si ispira ai seguenti **valori**:

#### **DIMENSIONE RELAZIONALE**

necessaria affinché le relazioni all'interno di PORTAPERTA possano essere "significative" in termini di partecipazione consapevole, reale e diretta e di gestione democratica dell'impresa da parte dei soci, anche fruitori.



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



### TERRITORIALITÀ

intesa come radicamento sul territorio in cui si opera, conoscenza delle problematiche reali e partecipazione attiva alla comunità locale.

### CENTRALITÀ DELLA PERSONA

fondamentale mettere al centro la persona intesa nella sua globalità, promuovendone i diritti e restituendole un ruolo all'interno della collettività. La persona è soggetto attivo del proprio percorso evolutivo.

### RUOLO DEL VOLONTARIATO

come componente vitale di PORTAPERTA per l'apporto di contributi concreti e culturali che quale testimonianza di collegamento con il tessuto sociale.

### LAVORARE IN RETE

ossia essere coordinati e orientati verso un obiettivo comune e condiviso, diffondere e confrontare la propria esperienza e le pratiche migliori.

### DEMOCRAZIA PARTECIPATIVA

ossia un sistema in cui le diverse componenti sociali possono comunicare, mettere a confronto e in relazione progetti, domande, problemi, per delineare delle politiche che siano legate ai bisogni collettivi e che esprimano uno stile di sviluppo che valorizzi l'identità e il patrimonio del sistema territoriale locale.

### 3.7 Storia

Portaperta SCS ONLUS IS nasce nel 1998 grazie all'Associazione di Volontariato "Le Famiglie di Portaperta", avviata il 29 settembre 1996, per iniziativa di un nutrito gruppo di volontari e di un insieme di genitori interessati alle problematiche legate alla disabilità. Dal 1997 il progetto "Futuro Sereno" propone di affrontare il problema del "Dopo di noi", vale a dire considerare e sostenere il destino della persona disabile non autosufficiente che rimane per diversi motivi senza supporto familiare, promuovendosi come nuovo approccio per una cultura alla domiciliarità in alternativa all'istituzione.

Portaperta SCS ONLUS IS opera nella area della disabilità e dal 2005 ha sviluppato servizi anche nell'area minori.

Alcuni degli avvenimenti più rilevanti della nostra storia:

- nel 1999 nasce il primo servizio: il Centro Diurno per disabili "NOIALTRI" (Mel – Belluno)
- nel 2001 nascono la Comunità Alloggio per persone disabili "Il Sorriso" e il Centro Diurno per persone disabili "La Birola" (Feltre – BL)
- nel 2004 nasce la Comunità Educativa Residenziale per minori "Casa Aladino" (Feltre – BL)
- nel 2008 nasce la Comunità Educativa Diurna per minori "Parapiglia" (Feltre – BL)
- nel 2009 nasce la Comunità Educativa Diurna per minori "Portaperta BELLUNO" (Belluno)
- nel 2016 nasce la Comunità Educativa Residenziale per minori "Karioghi" (Feltre – BL)

Lo scopo principale di Portaperta SCS ONLUS è di essere un soggetto attivo nell'ambito dei servizi socio-assistenziali rivolti a persone disabili e minori, favorendo, attraverso equipe competenti e professionali, dei validi percorsi per il benessere psico-fisico degli utenti dei vari servizi.

## 4. Governo e strategie

### 4.1 Tipologia di governo

Nella tabella vengono schematizzate alcune informazioni rispetto agli amministratori della cooperativa eletti il 14 maggio 2019:

Nome e cognome	Carica	Altri dati
MARCO BONFANTE	Presidente	residente a FELTRE
CLAUDIA BETTIN	Vice Presidente	residente a ARSIÉ
ANGELA MIONE	componente	residente a SEREN DEL GRAPPA
LUIGI MOZZELIN	componente	residente a ALANO DI PIAVE



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



<b>MARIA STEFANIA PERERA</b>	<b>componente</b>	<b>residente a CESIOMAGGIORE</b>
<b>FEDERICA BEPIANI</b>	<b>componente</b>	<b>residente a PEDAVERA</b>
<b>FRANCESCO SEGATO</b>	<b>componente</b>	<b>residente a BORGO VALBELLUNA</b>
<b>VALENTINA LOSEGO</b>	<b>componente</b>	<b>residente a SEDICO</b>
<b>MICHELA BORTOLAS</b>	<b>componente</b>	<b>residente a CESIOMAGGIORE</b>

Il Consiglio di Amministrazione è eletto dall'assemblea ordinaria dei soci del 10/05/2019 ed è composto da nove Consiglieri, tale numero è stato ri-determinato nella stessa assemblea e comunque non risulta inferiore a cinque e non superiore a undici.

Il Consiglio di Amministrazione, nella prima riunione, elegge, scegliendoli tra i propri membri, il Presidente ed il Vice Presidente. Gli amministratori possono essere rieletti.

Il Consiglio di Amministrazione può affidare specifici incarichi a singoli amministratori o a un comitato esecutivo, delegando loro i necessari poteri e precisando i contenuti, i limiti e le modalità di esercizio della delega.

Non possono essere delegati i poteri concernenti le materie indicate dall'articolo 2381, comma 4, Codice Civile nonché i poteri in materia di ammissione, di recesso ed esclusione dei soci, nonché le decisioni che incidono sui rapporti mutualistici con i soci.

Al Consiglio di Amministrazione spetta determinare il compenso dovuto ai singoli membri per l'esercizio della funzione e se investiti di particolari cariche in conformità allo Statuto, mentre l'Assemblea dei soci determina l'importo complessivo del costo del Consiglio.

### 4.2 Organi di controllo

L'Assemblea dei soci del 6.12.2019 ha deliberato l'attivazione dell'organo di controllo previsto dall'Articolo n.58, dello Statuto sociale, in conformità alle disposizioni del codice civile, del decreto legislativo n. 39 del 27 gennaio 2010 s.m.i. come la legge 55/2019, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 17 giugno 2019 n. 140, di conversione del Decreto sblocca cantieri (D.L. 32/2019). Quest'ultima norma ha ridefinito i limiti per la nomina dell'organo di controllo o del revisore nelle Srl/spa.

Ciò premesso il Consiglio di Amministrazione ha proceduto nella verifica della disponibilità dei cinque candidati (tre effettivi e due supplenti) i quali in data 3.1.2020 hanno accettato l'incarico e quindi sono state effettuate le relative comunicazioni presso la CCIAA di Belluno-Treviso. Per lo svolgimento delle attività istituzionali il Collegio percepirà un compenso annuo di euro 17.500,00, oltre al contributo integrativo alla Cassa di previdenza e all'Iva, di cui euro 7.000,00 per la funzione di Revisore Legale a partire dall'esercizio 2020. Per quanto attiene la Revisione Legale dell'esercizio 2019 il Collegio ha provveduto ad un controllo ex post dei fatti societari economici, finanziari, patrimoniali, fiscali e delle relative scritture anche sulla scorta delle risultanze degli accessi effettuati dal Revisore Esterno in carica fino al 31.12.2019

<b>Funzione</b>	<b>Nome e cognome</b>	<b>Carica</b>	<b>Altri dati</b>
Revisore contabile DLgs 14/2010	ZADRA ELENA	dal 13/05/2016 al 30/04/2019	residente a FELTRE (BL) data prima nomina 13/05/2016

<b>Funzione</b>	<b>Nome e cognome</b>	<b>Carica</b>	<b>Altri dati</b>
Organismo di vigilanza ai sensi del legge 231/2001	Giovanni prof. Alibrandi	dal 31/05/2019 al 31/05/2020	residente in Lombardia data prima nomina 15/12/2017
Organismo di vigilanza ai sensi del legge 231/2001	Luigi avv. Meduri	dal 31/05/2019 al 31/05/2020	residente in Lombardia data prima nomina 15/12/2017

### 4.3 Struttura di governo

Allegato E) al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta - **Bilancio Sociale 2019**



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



Rispetto alla struttura di governo, si riportano alcuni dati che mostrano i processi di gestione democratica e di partecipazione della nostra organizzazione.

Il **CdA** della cooperativa PORTAPERTA SCS ONLUS IS nell'anno 2019 si è riunito 10 volte e la partecipazione media è stata del 92,86%. Oltre a partecipare alle riunioni di equipe delle unità di offerta almeno una volta all'anno, il Cda si è riunito informalmente per approfondimenti su temi specifici o eventi formativi in altre 5 occasioni

Per quanto riguarda l'**Assemblea**, invece, il tema della partecipazione degli ultimi 4 anni è meglio visualizzato dalla tabella sottostante:

Anno	Data	% di partecipazione	% di deleghe	Odg
2016	13/05/2016	33%	33%	1) Approvazione del 'Progetto di bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.15', della 'Nota integrativa al bilancio' corredata dai documenti tecnici illustrativi predisposti dagli Amministratori ed esposizione della "Relazione del Revisore Legale Indipendente" redatta a cura del dr. Alfio Dalla Gasperina 2) Esposizione della "Relazione sulla gestione" predisposta dagli Amministratori 3) Approvazione delle modalità di suddivisione dell'utile di esercizio 2015; 4) Approvazione del 'Regolamento interno sui requisiti quantitativi e qualitativi dei consiglieri amministrazione' e della conseguente modifica del 'Regolamento elettorale interno' 5) Avvio del percorso per l'introduzione degli adempimenti relativi al D.LGS 231/01 in materia di responsabilità amministrativa degli Enti 6) Rinnovo delle cariche sociali per il triennio 2016 – 2017 - 2018 7) Assegnazione dell'incarico di Revisore legale ai sensi del art.2409-bis del c.c.
2016	19/12/2016	26%	28%	1) Presentazione e discussione in merito all'adozione da parte di Portaperta SCS ONLUS IS del modello organizzativo ai sensi del dell'art.7 comma 4 del D.Lgs 231/91. 2) Deliberazione in merito al compenso da destinare al Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'articolo 44 dello Statuto Sociale così come richiesto dal Revisore incaricato della Vigilanza degli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs 2 agosto 2002 n.220 nel Verbale di revisione del 15/7/2016 3) Presentazione e aggiornamento della situazione dei servizi gestiti dalla Cooperativa e dei progetti di sviluppo promossi nell'anno 2016 4) Aggiornamento sullo stato di attuazione Deliberazione della Giunta Regionale n. 740 del 14 maggio 2015 Nuova programmazione e modalità di determinazione delle rette tipo per i Centri diurni per persone con disabilità (DGR 6/CR del 10 febbraio 2015).
2017	28/04/2017	26%	46%	1) Deliberazioni in merito al "Progetto di Bilancio di esercizio chiusosi il 31/12/2016", composto da Bilancio CE, Nota integrativa al bilancio corredata dai documenti tecnici illustrativi predisposti dagli Amministratori, Bilancio Sociale 2016; Lettura ed illustrazione della "Relazione del Revisore Esterno" dott.ssa Elena Zadra. 2) Determinazione delle modalità di copertura della perdita di esercizio 3) Comunicazioni a cura del Presidente
2017	15/12/2017	37%	29%	1) Comunicazioni a cura del Presidente Marco Slongo 2) Avvio del percorso organizzativo per il ventennale della Cooperativa 1998-2018 3) ADOZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO E NOMINA DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA AI SENSI DEL D.LGS. N. 231/01.



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



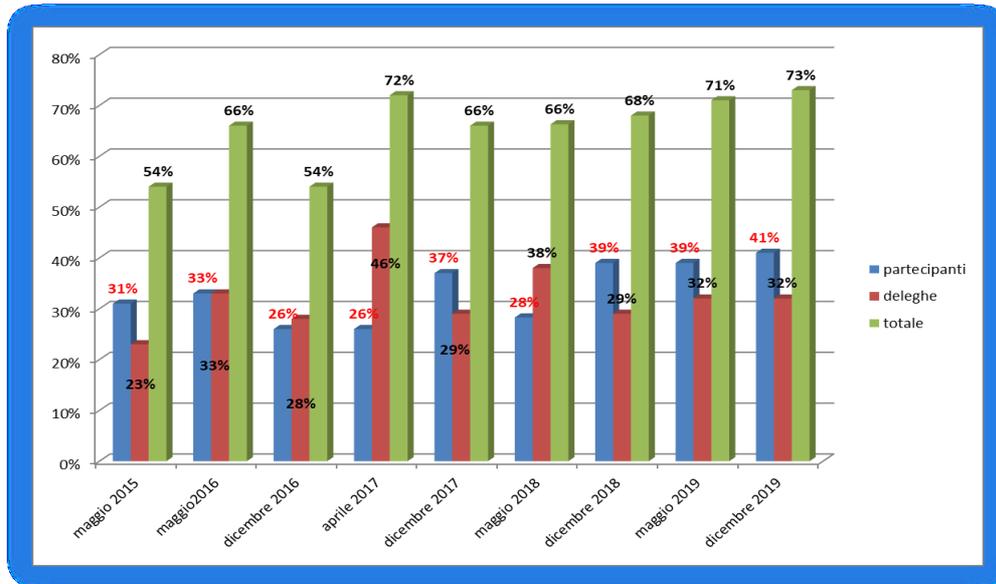
				Presentazione e discussione del Modello organizzativo 231 ed in particolare della Procedura utenti, del Vademecum 231, del Vademecum dei rapporti con la P.A., del Codice disciplinare. 4) Presentazione e aggiornamento della situazione dei servizi gestiti dalla Cooperativa e dei progetti di sviluppo per l'anno 2018.
2018	4/5/2018	28,28%	34,62%	1) Approvazione del fascicolo "Progetto di Bilancio di esercizio chiusosi il 31/12/2017", composto da Bilancio CE, Nota integrativa al bilancio e Documenti tecnici illustrativi, predisposti dagli Amministratori nonché lettura ed illustrazione della Relazione del Revisore Indipendente "redatta dalla dott.ssa Elena Zadra 2) Approvazione delle modalità di suddivisione dell'utile/perdita di esercizio 2017 3) Approvazione del Bilancio Sociale 2017 4) Aggiornamento sulla gestione del Modello di organizzazione gestione e controllo predisposto ai sensi del D.Lgs n.231/2001 5) Comunicazioni a cura del Presidente Marco Slongo
2018	15/12/2018			1) Comunicazioni a cura del Presidente Marco Slongo 2) Aggiornamenti sulla gestione del Modello di organizzazione gestione e controllo predisposto ai sensi del D.Lgs n.231/2001 3) Avvio del percorso per il rinnovo delle cariche sociali in scadenza nel mese di aprile p.v.
2019	10/05/2019	39,81%	31,48%	1) Comunicazioni a cura del Presidente Marco Slongo 2) Approvazione del fascicolo "Progetto di Bilancio di esercizio chiusosi il 31/12/2018" composto dal Bilancio dell'esercizio, dal fascicolo di bilancio a sua volta composto da Bilancio in formato XBRL (compreso di Nota integrativa), dai documenti tecnici illustrativi, predisposti dagli Amministratori nonché lettura ed illustrazione della Relazione del Revisore Indipendente" redatta dalla dott.ssa Elena Zadra 3) Approvazione delle modalità di suddivisione dell'utile/perdita di esercizio 2018 4) Approvazione del Bilancio Sociale 2018 5) Rinnovo delle cariche sociali per il triennio che si concluderà con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2021: 5.1 Determinazione del numero dei consiglieri 5.2 Deliberazione del compenso da destinare al Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'articolo 44 dello Statuto Sociale 5.3 Nomina della commissione scrutinatrice 5.4 Presentazione delle liste e dei candidati 5.5 Operazioni di voto e scrutinio 5.6 Nomina dei componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione 6. Assegnazione dell'incarico di Revisore legale ai sensi del art.2409-bis del c.c. 7. Verifica del Modello Organizzativo redatti ai sensi del DLGS N. 231/01
2019	06/12/2019	40,70%	32,40 %	1. Comunicazioni a cura del Presidente Marco Bonfante 2. Elezione di tre membri effettivi e di due membri supplementi costituenti il Collegio sindacale come previsto all'articolo 58 dello Statuto Sociale ed ai sensi del decreto legislativo n.14 del 12 gennaio 2019 (G.U. n. 38 - 14/02/2019) che, in attuazione della legge 155/ 2017, ha introdotto il nuovo Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza 3. Verifica del Modello Organizzativo redatto ai sensi del Dlgs n. 231/01.



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



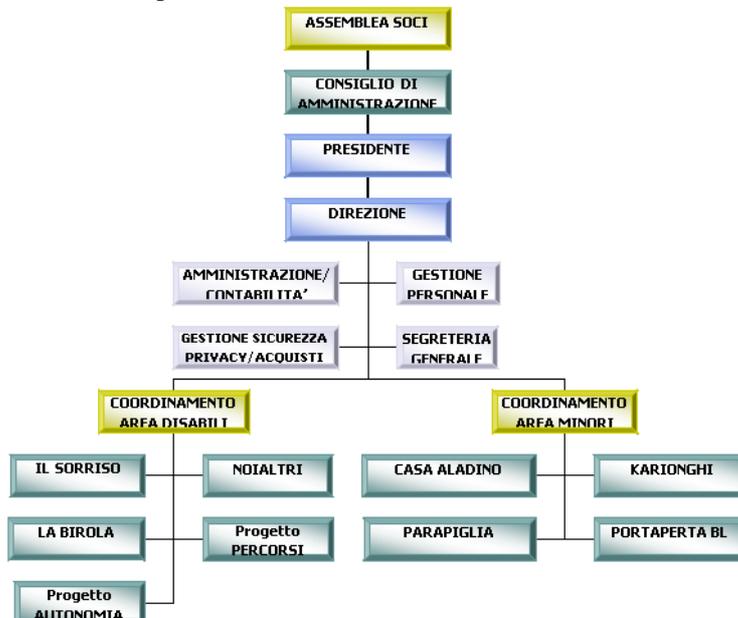
Partecipazione della base sociale alle ultime nove assemblee ordinarie.



4.4 P  
 processi

decisionali e di controllo

### 4.4.1 Struttura organizzativa al 31/12/2019



### 4.4.2 Strategie ed obiettivi

Allegato E) al Verbale n.67 del 26 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta - Bilancio Sociale 2019



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



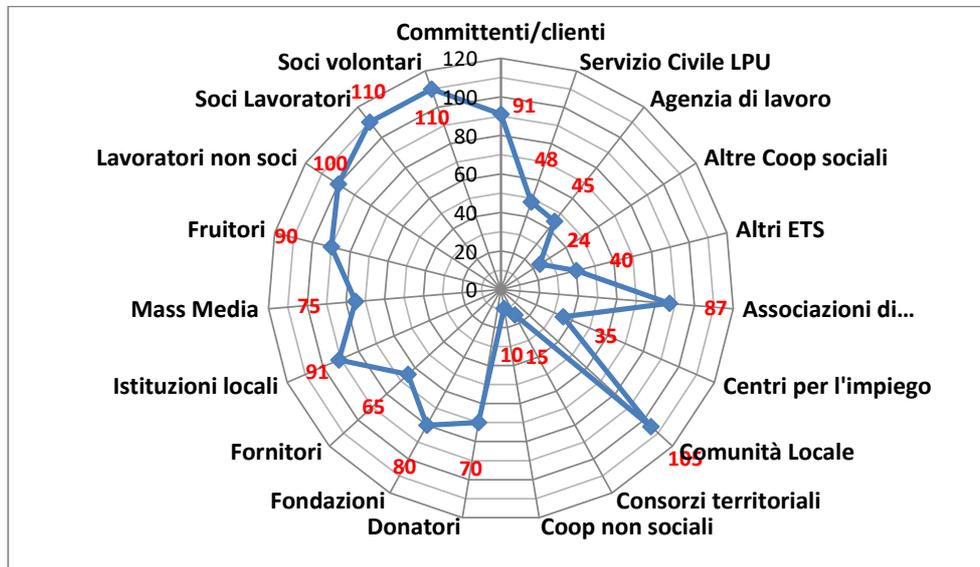
	Strategia	Obiettivi operativi
Struttura organizzativa	<p>Attenzione alla gestione delle risorse umane col perfezionamento di strumenti di monitoraggio e valorizzazione dei ruoli, aumento della delega.</p> <p>Miglioramento dei processi gestionali e di direzione.</p>	<p>Perfezionare e condividere un modello di valutazione di tutti i lavoratori, ai vari livelli, con un corrispondente sistema premiante che rispecchi valori e competenze, compatibilmente con le risorse disponibili.</p> <p>Ruoli e responsabilità diversificate.</p> <p>Definire con lo Staff di Direzione il sistema di riferimento per la valutazione delle prestazioni individuali (autovalutazione + etero valutazione).</p> <p>Continuare a migliorare la comunicazione interna alla cooperativa a tutti i livelli; lavorare affinché i coordinatori acquisiscano sempre più autonomia decisionale;</p> <p>Ampliare il gruppo Staff con Responsabile Area Risorse Umane e Responsabile comunicazione, bandi e progetti.</p>
Governance, soci e partecipazione	<p>Consolidare il senso di appartenenza e di condivisione delle politiche interne attraverso un maggior confronto con i soci.</p>	<p>La governance della Cooperativa: il cda per funzioni, la valutazione, l'essere socio lavoratore, creare partnership con altre cooperative, condivisione nel gruppo staff della guida della coop, assestare il gruppo della direzione allargata, formazione nuovi soci.</p> <p>Crescita dei soci e potenziamento del senso di appartenenza alla cooperativa: percorso soci, aumento del numero di assemblee.</p>
Servizi: caratteristiche e gestione	<p>Potenziare il modello pedagogico della progettazione educativa personalizzata. Area riabilitativa territoriale, interventi individuali e familiari, gruppi tra utenti e sul territorio.</p> <p>Adeguare il modello di intervento alla luce dei cambiamenti istituzionali e normativi, mantenendo la qualità di servizi.</p> <p>Potenziare la crescita del personale attraverso costante supervisione dei gruppi di lavoro, affiancamenti, formazioni esterne, selezione del personale. Specializzare la professionalità, adeguare la sicurezza.</p>	<p>Il modello educativo come strumento di lavoro nelle pratiche quotidiane;</p> <p>Supervisioni equipe</p> <p>Mantenimento degli attuali standard educativi e riabilitativi. Supervisione delle equipe minori e disabili</p> <p>Scambi strutture-territorio, operatori con diverse specializzazioni, costante formazione/supervisione, gruppi trasversali degli utenti, aggiornamenti PEI/PAI.</p> <p>Miglioramento di alcune procedure di gestione di processi direzionali/ di cooperativa con valutazione dell'impatto</p> <p>Realizzazione dell'annuale bilancio sociale.</p>
Il confronto con i partner ed i competitor: il mercato	<p>Fronteggiare il cambiamento del welfare partecipando alla ridefinizione dei parametri di intervento.</p> <p>Rispondere in maniera tempestiva ai nuovi bisogni.</p> <p>Dialogo con le cooperative con l'intento di concertare una strategia comune.</p>	<p>Dialogo e confronto attivo nella ridefinizione dei bisogni e delle risposte, partecipazione ai piani di zona e alle politiche di intervento, tavoli di lavoro sulla disabilità e sui minori</p> <p>Diversificazione dei servizi in risposta alla nuova committenza.</p> <p>Servizi sostenibili e nuovi, orientandosi anche al privato, inizio del percorso di trasformazione degli attuali cd per disabili</p> <p>Legittimazione e riconoscimento in un sistema di partenariato ampio e complesso in cui poter esprimere potenzialità, rappresentanza e partecipazione.</p>
La pianificazione economico finanziaria	<p>Sostenibilità economica e crescita imprenditorialità: appalti, fund raising, sviluppo area servizi innovativiclinica, riconversione servizi e analisi di mercato.</p>	<p>Indipendenza economica: potenziamento delle capacità di gestione economica, controllo di gestione, bilancio quadrimestrale dei servizi, allineamento della nostra offerta alla domanda del pubblico e del privato. Miglioramento e rafforzamento del rapporto con le banche.</p> <p>Fidelizzazione del donatore – mantenimento del dialogo costante nel tempo</p>

### 5. Portatori di interessi

Come si può notare nel grafico radar che segue i portatori di interesse di Portaperta sono molteplici



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



Riportiamo nella tabella la natura della relazione di ogni portatore di interessi individuato:

### Portatori di interesse interni

	Tipologia di relazione
<b>Assemblea dei soci</b>	Incontri in assemblea
<b>Soci lavoratori</b>	Condivisione dell'operato del Consiglio di amministrazione attraverso la partecipazione dei Consiglieri alle equipe settimanali
<b>Soci volontari</b>	Incontri annuale con i volontari ed incontri informali mensili
<b>Soci frutitori</b>	Coinvolgimento attivo nelle attività sociali di ciascun servizio attraverso l'organizzazione di incontri semestrali
<b>Lavoratori non soci</b>	Condivisione dell'operato del Consiglio di amministrazione attraverso la partecipazione dei Consiglieri alle equipe settimanali
<b>Stagisti, servizio civile, borse lavoro ecc.</b>	Percorso di formazione prima di avviare l'inserimento nei cari servizi
<b>Frutitori</b>	Incontri informali e formali nei servizi

### Portatori di interesse esterni

	Tipologia di relazione
<b>Altre cooperative sociali</b>	Accordi per A.T.I., scambio di informazioni, fornitura di servizi
<b>Cooperative non sociali</b>	Fornitura di beni
<b>Consorzi territoriali</b>	Partecipazione eventi associativi
<b>Associazione di rappresentanza</b>	Rappresentanza politica, partecipazione a gruppi di lavoro e ai tavoli tematici
<b>Altre organizzazioni di terzo settore</b>	Iniziative comuni di sensibilizzazione, partecipazione ai tavoli di lavoro Progettualità comuni e partenariati
<b>Istituzioni locali</b>	Collaborazioni formale ed informale per i Piani di Zona e altre iniziative
<b>Comunità locale</b>	Partecipazione e co progettazione di eventi di solidarietà
<b>Committenti/clienti</b>	Rapporti frequenti e personalizzati con i Servizi in qualità di ente invianti, con gli utenti e le loro famiglie
<b>Fornitori</b>	Rapporti diretti per la gestione dei contratti di fornitura



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



<b>Donatori</b>	Incontri formali ed informali
<b>Mass media e comunicazione</b>	Invio periodico di comunicati stampa inerenti le iniziative territoriali della Cooperativa
<b>Imprese</b>	Eventi di solidarietà
<b>Centri per l'impiego</b>	Promozione offerte di lavoro
<b>Agenzia per il lavoro</b>	Selezione e fornitura
<b>Organizzazione di volontariato</b>	Collaborazione in progetti specifici
<b>Fondazione</b>	Partecipazione a bandi

### 6. Rapporto sociale e ulteriore rapporto di lavoro

Vengono di seguito riportati alcuni indicatori relativi ai portatori di interessi interni ed esterni ritenuti fondamentali almeno per quanto riguarda l'attuale edizione del bilancio sociale.

#### 6.1 Soci Lavoratori e i Lavoratori

##### Considerazioni generali

L'ambito della gestione del personale per l'anno 2019 è stato ancora caratterizzato da un incremento contenuto ma significativo delle ore lavorate (+2499,21ore) rispetto all'anno 2018 con un'incidenza delle ore di straordinario/supplementare davvero limitata contenuta (1,24% sul totale). Nella tabella che segue si riporta l'andamento delle ore lavorate e del costo del personale degli ultimi sette anni.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>n. ore lavorate</b>	102.655	103.524	95.842	94.803	95.087,21	97.586,88
<b>costo del lavoro dipendente</b>	1.685.548	1.178.270	1.599.363	1.607.869	1.585.951	1.648.814,36

Le ore lavorate sono state complessivamente 97.586 mentre le ore di assenza 20.420.

	Nr. ore lavorate			Nr. ore lavorabili		
	ore ordinarie	straordinarie	totale	lavorate	Assenze	totale
nr.	96.713,29	873,58	97.586,88	97.586,88	20.420,33	117.133,63
%	99,10%	0,90%	100,00%	83,31%	16,69%	100,00%

Il turnover in 3 servizi ha caratterizzato in modo significativo le composizioni dei gruppi di lavoro, a causa di circa 4.500 ore maternità, 3 dimissioni e circa 3000 ore di malattia.

In particolare vi è stata la necessità:

- di sostituire:

- 7 lavoratori che hanno usufruito di lunghi periodi di maternità obbligatoria, facoltativa e 1 di aspettativa;
- 2 lavoratori assenti per malattie superiori alle due settimane;
- 3 lavoratori che hanno interrotto il rapporto subordinato di lavoro con la Cooperativa (2 per il trasferimento in un impiego pubblico, 1 per il trasferimento ad altro impiego privato)

di integrare le assenze del personale nei periodi di ferie prolungate

	Nr. ore di assenza retribuite						Nr. ore di assenza NON retribuite			ASSENZE
	malattia	infortunio	maternità	ferie	permessi	Sub Totale 1	permessi	ingiustificate	Sub Totale 2	Totale
2018	2.431	75	3.988	10.635	440,40	<b>17.570</b>	1.697	3	<b>1700</b>	<b>19.240,17</b>



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



2019	3.045	246	4.503	9.991	1.825	<b>19.610</b>	762	48	<b>810</b>	<b>20.420</b>
------	-------	-----	-------	-------	-------	---------------	-----	----	------------	---------------

La ripartizione delle ore di presenza ed assenza suddivisa per figura professionale è la seguente:

	Ore ordinarie	Ore straordinarie	Totale ore lavorate
<b>Ausiliari</b>	7183,57	0	7.183,57
<b>Coordinatori</b>	3076,5	58,25	3.134,75
<b>Educatori</b>	39896	579,42	40.475,42
<b>Impiegati</b>	4778,25	127,83	4.906,08
<b>Lavorattivi</b>	-	-	0,00
<b>O.s.s.</b>	41778,97	108,08	41.887,05
	<b>96.713,29</b>	<b>873,58</b>	<b>97.586,87</b>

Interessante la ripartizione nell'ultimo quadriennio delle ore lavorate in ciascuna Unità operativa segno che una volta raggiunto il tetto massimo delle presenze degli utenti la forza lavoro rimane stabile anche in presenza di una diminuzione delle giornate di frequenza.

		SORRISO	NOIALTRI	BIROLA	ALADINO	KARIONGHI	SISD	PARAPIGLIA	PORTAPERTA	CENTRI ESTIVI	CARENZONI	PROG. AUTONOMIA	DIREZIONE	PDF	PEDAVENA + LAVORATTIVI	TOTALE
<b>2019</b>	n.ore	25.715	13.029	14.947	11.197	11.113		4.148	2.705	880		6.112	5.086	2.282	330	97.544
	%	26%	13%	15%	11%	11%		4%	3%	1%		6%	5%	2%	0,34%	100,00%
<b>2018</b>	n.ore	25.425	13.186	14.957	10.825	10.397		3.941	2.801	659		5.340	5.226	1.901	431	95.087
	%	27%	14%	16%	11%	11%		4%	3%	1%		6%	5%	2%	0,5%	100,0%
<b>2017</b>	n.ore	25.807	14.374	15.915	10.425	10.524		1.932	4.026	278	348	5.958	5.216			94.803
	%	27%	15%	17%	11%	11%		2%	4%	0%	0%	2%	6%			100%
<b>2016</b>	n.ore	24.759	14.144	15.764	10.625	8.991		1.481	4.211	994	787	7.121	6.171			95.048
	%	26%	15%	17%	11%	9%		2%	4%	1%	1%	3%	7%			100%
<b>2015</b>	n.ore	25.048	13.520	14.685	12.036	0	11.463	3.449	3.728	2.574	983	9.186	6.852			103.524
	%	26%	14%	15%	13%	0%	12%	4%	4%	3%	1%	3%	7%			100%

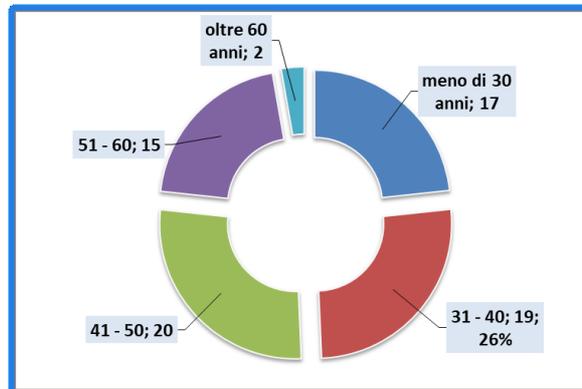
Al 31.12.2019 l'età media della forza lavoro è di 41 e 4 mesi mentre la suddivisione della forza lavoro per classi d'età e genere evidenzia che quasi la metà del personale ha meno di 40 anni, il 48% ha tra 41 e 60 anni e solo due persone hanno più di 60 anni. Sempre molto scarsa la presenza maschile pari all'10,96% della forza lavoro.

Forza lavoro suddivisa per età e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto	% sulla forza
Fino a 30 anni	16	21,92%	1	1,37%	17	23,29%
31 - 40	17	23,29%	2	2,74%	19	26,03%
41 - 50	19	26,03%	1	1,37%	20	27,40%
51 - 60	11	15,07%	4	5,48%	15	20,55%
Oltre 60 anni	2	2,74%	0	0,00%	2	2,74%
<b>TOTALE</b>	<b>65</b>	<b>89,04%</b>	<b>8</b>	<b>10,96%</b>	<b>73</b>	<b>100,00%</b>

Il grafico che segue illustra forse in modo più efficace la suddivisione per classi della forza lavoro.



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS

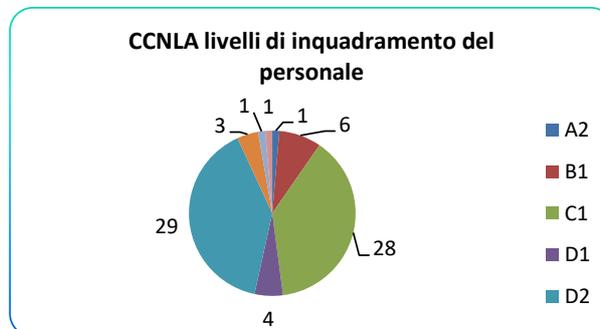


La suddivisione della forza lavoro rispetto alle mansioni esercitate ed al genere riscontra circa il 40% di oss ed il 40% di educatori e circa il 13% di personale ausiliario.

Forza lavoro suddivisa per mansione e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
Ausiliari	7	9,59%	1	1,37%	8	10,96%
Operatori Socio Sanitari	26	35,62%	3	4,11%	29	39,73%
Educatori/equivalenti	28	38,36%	2	2,74%	30	41,10%
Coordinatori- Psicologi	2	2,74%	1	1,37%	3	4,11%
Impiegati	2	2,74%	1	1,37%	3	4,11%
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>89,04%</b>	<b>8</b>	<b>10,96%</b>	<b>73</b>	<b>100,00%</b>

### ! Livelli contrattuali e le retribuzioni della dirigenza

La suddivisione nei livelli del CCNL di settore rispecchia l'assegnazione della mansioni di cui alla tabella precedente





## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS

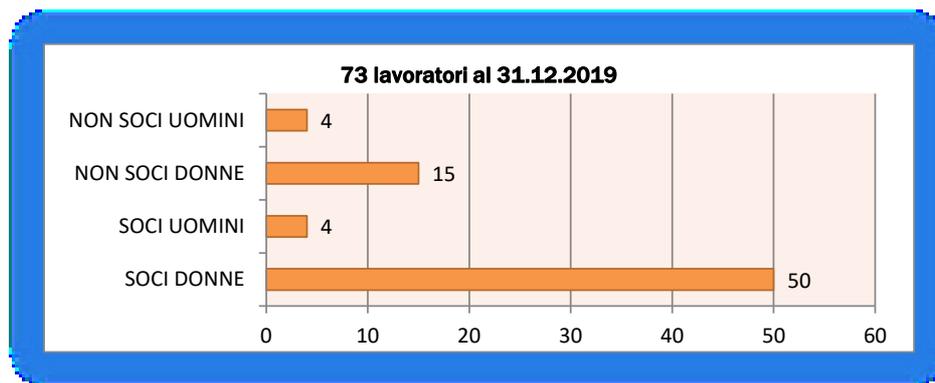


<u>Funzione</u>	<u>livello</u>	<u>Retribuzione lorda annuale €</u>
<u>Direttore aziendale</u>	<u>F2 – 38 ore settimanali</u>	<u>53.600</u>
<u>Responsabile segreteria a RSPP</u>	<u>E2 – 30 ore settimanali</u>	<u>30.023</u>
<u>Responsabile risorse umane</u>	<u>E2 – 25 ore settimanali</u>	<u>Funzione ricoperta dal Direttore</u>
<u>Coordinatore area minori</u>	<u>E1 – 25 ore settimanali</u>	<u>18.972</u>
<u>Coordinatore area disabili</u>	<u>E1 – 38 ore settimanali</u>	<u>36.235</u>

### Rapporto mutualistico e rapporto lavorativo

Il 73,95% della forza lavoro aderisce in qualità di socio alla Cooperativa in linea con il dato dello scorso esercizio.

Forza lavoro suddivisa per età e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
Soci lavoratori	50	68,49%	4	5,48%	54	73,97%
Lavoratori non soci	15	20,55%	4	5,48%	19	26,03%
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>89,04%</b>	<b>8</b>	<b>10,96%</b>	<b>73</b>	<b>100%</b>



### Le tipologie di contratto

Per quanto attiene la tipologia di rapporto lavorativo intrattenuto dai soci e dai non soci si evidenzia che tutti i 54 soci dispongono di un tempo indeterminato. I lavoratori non soci sono concentrati tra coloro che dispongono di un lavoro a tempo determinato (13 su 16).

Forza lavoro suddivisa per genere e durata contratto	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
<u>Soci lavoratori</u> assunti con un contratto a tempo <u>indeterminato</u>	50	68,49%	4	5,48%	54	73,97%
<u>Soci lavoratori</u> assunti con un contratto a tempo <u>determinato</u>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<u>Lavoratori non soci</u> assunti con un contratto a tempo <u>indeterminato</u>	2	2,74%	1	1,37%	3	4,11%
<u>Lavoratori non soci</u> assunti con un contratto a tempo <u>determinato</u>	13	17,81%	3	4,11%	16	21,92%
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>91,55%</b>	<b>6</b>	<b>9,155%</b>	<b>73</b>	<b>100,00%</b>

Nel corso dell'anno sono cessati 36 contratti di lavoro che hanno interessato 36 lavoratori.

Tipologia di cessazione	n.
-------------------------	----



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



Dimissioni da tempo indeterminato	6
Dimissioni anticipate rispetto alla naturale conclusione del contratto a tempo determinato	6
Scadenza naturale contratto determinato (a causale o per sostituzione)	24
<b>Totale cessazioni anno 2019</b>	<b>36</b>

Nel corso dell'anno i contratti di lavoro di 6 addetti assunti a tempo determinato sono stati trasformati a tempo indeterminato.

	a causale	per sostituzione	stagionali	tempi determinati a passati a tempo indeterminato
<b>totale</b>	<b>21</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>6</b>

Nel prospetto che segue è indicato il numero di unità lavorative equivalenti alla data dell'1/1/2019, criteri presi a riferimento ai sensi della Legge 78/2014 e del CCNL per i dipendenti delle cooperative sociali, in materia di assunzione di personale a tempo determinato. Nel parametro pari al 30% non rientrano i lavoratori assunti a tempo determinato per sostituzione di altri lavoratori assenti dal servizio con diritto al mantenimento del posto di lavoro (maternità, infortuni, ferie):

Lavoratori assunti a tempo indeterminato al 1.1.2019			Limite massimo di addetti da assumere a tempo determinato 30%	
Valore assoluto	Somma dei monte ore individuali settimanali di lavoro	Numero lavoratori equivalenti a tempo pieno	Somma delle ore settimanali disponibili per i lavoratori assunti a tempo determinato	Numero lavoratore equivalenti a tempo pieno.
<b>53</b>	<b>1.680,46</b>	<b>44,22</b>	<b>504,14</b>	<b>13,26</b>

Nel corso dell'anno 2019 il limite giornaliero di 13,26 addetti equivalenti (pari a un monte ore settimanale di 504,14) non è stato mai superato. Non è stato utilizzato del personale somministrato. Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

La limitata variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- non si è proceduto all'assunzione di addetti in alcun settore, in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati);
- non si è proceduto alla riduzione di addetti in alcun settore, in seguito a piani di ristrutturazione generale
- non essendovi stata attivazione di nuove unità di offerta, la pianta organica non ha subito particolari modifiche se la normale dinamica che caratterizza i servizi residenziali e semiresidenziali gestiti da Portaperta.

Dal mese di maggio 2019, la Cooperativa eroga delle indennità di frequenza agli utenti del Progetto Percorsi Socializzanti ed Occupazionali a seguito dell'emissione di regolare cedolino semplificato. Il costo complessivo delle indennità per il periodo indicato ammonta a euro 22.669 e rientra nel finanziamento Cariverona assegnato alla progettazione Famiglia Fa Meglio. Parte del finanziamento è stato ricevuto in tempo per essere contabilizzato nell'esercizio 2019.

### **Formazione**

I lavoratori nel 2019 hanno partecipato a corsi di formazione o attività di aggiornamento, suddivisi in attività obbligatoria per assolvere alla normativa in vigore (salute e sicurezza) e attività di supervisione e professionalizzante in ambiti specifici, per un totale di 800 ore.

### **Mutualità**

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.490.968	-	-	ininfluente



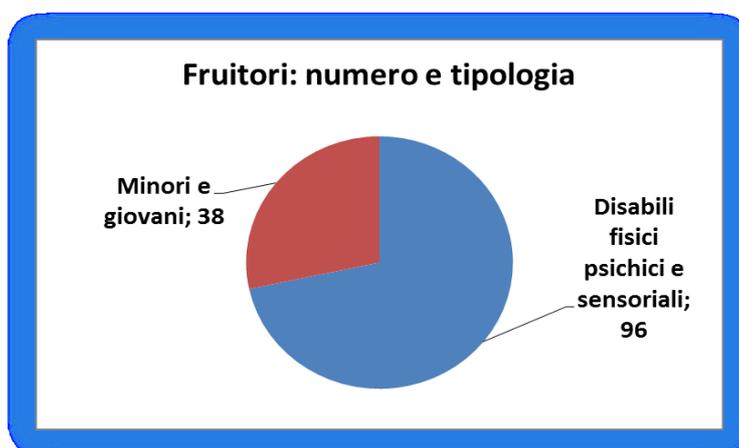
## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	119.415	-	-	ininfluente
B.7- Costi per servizi	526.073	-	-	ininfluente
B.9- Costi per il personale	1.645.833	1.224.996	74,43%	si

### 6.2 Frutitori

#### I beneficiari delle attività



#### Minori e Giovani

Denominazione Unità di Offerta	Sede (indirizzo)	N° utenti	Descrizione del servizio	Tipologia
<b>PARAPIGLIA e PROGETTO PALLONCINO ROSSO</b>	FELTRE (BL) VIA SEGUSINI 6/a	9	ATTIVITA' EDUCATIVE E RIABILITATIVE DI SUPPORTO PER MINORI AUTISTICI	Comunità educativa diurna
<b>CASA ALADINO</b>	FELTRE (BL) VIA BORTOLO MANLIO PAT 4	9	COMUNITA' EDUCATIVA RESIDENZIALE PER MINORI MISTA MASCHI/FEMMINE 6/12 ANNI E FEMMINILE 12/18 ANNI	Comunità educativa residenziale
<b>KARIONGHI</b>	FELTRE (BL) VIA CANOI 2	8	COMUNITA' EDUCATIVA RESIDENZIALE PER MINORI MASCHI	Comunità educativa residenziale
<b>PORTAPERTA BELLUNO</b>	BELLUNO VIA P. GOBETTI N.56	9	COMUNITA' EDUCATIVA DIURNA PER MINORI IN SITUAZIONE DI DISAGIO	Comunità educativa diurna
<b>Progetto LAVORATTIVI</b>	FELTRE	3	COMUNITA' EDUCATIVA DIURNA PER MINORI IN SITUAZIONE DI DISAGIO	Comunità educativa diurna

#### Persone con disabilità

Denominazione Unità di Offerta	Sede (indirizzo)	N° utenti	Descrizione del servizio	Tipologia
--------------------------------	------------------	-----------	--------------------------	-----------



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



<b>NOIALTRI</b>	MEL (BL) VIA ROMA 17	<b>16</b>	CENTRO DIURNO PER PERSONE DISABILI ADULTE	Centro diurno
<b>PERCORSI SOCIALIZZANTI ED OCCUPAZIONALI</b>	FELTRE (BL) VIA CESARE BATTISTI 18	<b>24</b>	SISTEMA INTEGRATO DI INTERVENTI DI INSERIMENTO LAVORATIVO PROTETTO PER PERSONE DISABILI ADULTE	Diurno
<b>IL SORRISO</b>	FELTRE (BL) VIA PONT 3	<b>14</b>	COMUNITA' ALLOGGIOPER PERSONE DISABILI ADULTE	Comunità alloggio
<b>LA BIROLA</b>	FELTRE (BL) VIALE PEDAVENA 9	<b>25</b>	CENTRO DIURNO PER PERSONE DISABILI ADULTE	Centro diurno
<b>PROGETTO AUTONOMIA</b>	FELTRE (BL) VIALE MONTEGRAPPA 23	<b>15</b>	PROGETTO DI ACCOGLIENZA DIURNA E RESIDENZIALE PER FAVORE AUTONOMIA PERSONE DISABILI ADULTE	Abitativo

### 6.3 Altre risorse umane

#### 6.3.1 Volontari

Presso i servizi della Cooperativa, il numero dei volontari che hanno prestato continuativamente la loro opera, sostenendo la quotidianità, nel corso dell'anno 2019, è stato di 33 persone su 48 iscritti nell'apposita sezione del Libro Soci. Complessivamente sono state svolte 1.225 giornate di presenza.

#### 6.3.2 Servizio civile volontario

Nel corso dell'anno 2019 nelle strutture di Portaperta accreditate per il servizio Civile Nazionale, sono stati accolti complessivamente 5 volontari che hanno aderito ai progetti di Servizio Civile Nazionale. Uno dei volontari ha abbandonato nel corso dell'anno.

<b>STRUTTURA</b>	<b>NUMERO VOLONTARI INSERITI</b>
Comunità Alloggio <i>Il Sorriso</i>	1
Centro Diurno <i>la birola</i>	1
Comunità educativa <i>Casa Aladino</i>	1
Comunità educativa <i>Karionghi</i>	1
Comunità educativa diurna <i>Portaperta Belluno</i>	1

Anche per il 2019 si conferma il valore aggiunto che tali risorse hanno rappresentato per le équipe di professionisti che le accolgono, sia in termini di presenza fissa all'interno del servizio (30 ore/settimana per 12 mesi) sia in riferimento alla serietà e disponibilità con cui si sono saputo appropiare all'utenza e, non ultimo, alla qualità e varietà di offerta che è stato possibile garantire grazie anche al loro contributo.

Anche per l'anno appena concluso Portaperta è stata parte attiva nel Gruppo Tecnico di gestione dei Progetti di Servizio Civile costituitosi fra Unione Montana Feltrina, Comitato d'Intesa fra le Associazioni di Volontariato della Provincia di Belluno, Cooperativa Sociale DUMIA e Portaperta SCS Onlus IS stessa, contribuendo con una propria risorsa alla progettazione, alle selezioni e ai monitoraggi delle attività con i volontari e gli Operatori Locali di Progetto (O.L.P.) con un investimento di 68 ore/uomo annue.

#### 6.3.3 Lavoratori di pubblica utilità per messa alla prova

Come noto, Portaperta ha sottoscritto nel 2015 due convenzioni con il Tribunale di Belluno e con L'Ufficio Interdistrettuale Esecuzione Penale Esterna di Mestre così come previsto dal DM 26 marzo 2001 ed ha attivato nel 2019, 15 percorsi di cittadini



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



nell'ambito della messa alla prova. Sono state quindi prestate 300 giornate di attività non retribuita a nostro favore, con esiti positivi sia nella valutazione dei Referenti di sede, sia dell'UIEPE che delle stesse persone interessate.

Il lavoro di pubblica utilità è una sanzione penale consistente nella prestazione di un'attività non retribuita a favore della collettività da svolgere presso lo Stato, le regioni, le province, i comuni o presso enti e organizzazioni di assistenza sociale o volontariato. La prestazione di lavoro, ai sensi del decreto ministeriale 26 marzo 2001, viene svolta a favore di persone affette da HIV, portatori di handicap, malati, anziani, minori, ex detenuti o extracomunitari; oppure nel settore della protezione civile, della tutela del patrimonio pubblico e ambientale o in altre attività pertinenti alla specifica professionalità del condannato. L'attività viene svolta presso gli Enti che hanno sottoscritto con il Ministro, o con i Presidenti dei Tribunali delegati, le convenzioni previste dall'art. 1 comma 1 del D.M. 26 marzo 2001, che disciplinano le modalità di svolgimento del lavoro, nonché le modalità di raccordo con le autorità incaricate di svolgere le attività di verifica.

### 7. DIMENSIONE ECONOMICA

#### 7.1 Valore della produzione

	2015	2016	2017	2018	2019	
Privati e famiglie	€ 271.417	€ 289.887	€ 303.343	€ 316.183	€ 364.241	14,15%
Imprese private	€ 27.919	€ 17.158	€ 7.254	€ 0	€ 0	0,00%
Consorzio	€ 230.848	€ 15.000	0	€ 7.000	€ 0	0,00%
Enti pubblici e aziende sanitarie	€ 1.945.080	€ 2.012.113	€ 1.982.601	€ 2.038.197	€ 2.082.558	80,92%
Contributi pubblici	€ 22.468	€ 681	€ 0	€ 35.554	€ 1.888	0,07%
Finanziatori	€ 0	€ 0	€ 27.763	€ 39.031	€ 56.694	2,20%
Donazioni private	€ 32.746	€ 23.602	€ 34.607	€ 54.452	€ 59.563	2,31%
Rimanenze finali	€ 4.124	€ 4.987	€ 4.733	€ 3.624	€ 4.153	0,16%
Ricavi e proventi straordinari	€ 1.820	€ 184.895	€ 151.779	€ 5.698	€ 4.427	0,17%
<b>Totale</b>	<b>€ 2.536.422</b>	<b>€ 2.548.323</b>	<b>€ 2.538.013</b>	<b>€ 2.499.743</b>	<b>€ 2.573.523</b>	<b>100,00%</b>

L'andamento dei ricavi derivanti dalla vendita dei servizi prodotti dai soci di Portaperta ha subito un lieve aumento del 2,95% .

L'80% dei ricavi deriva da contratti con gli enti pubblici (-4%), il 14,88% dalle famiglie (in leggero aumento), mentre subiscono un'ariduzione i ricavi straordinari e le donazioni private che insieme che passano dall'8% al 5% del totale.

L'importo degli ammortamenti è risultato in aumento (circa 161.000€ a 155.000€) il valore degli accantonamenti è diminuito a circa 12.000€ su precisa scelta del Cda. L'insieme dei beni acquisiti da Portaperta per la gestione delle attività è salito a circa 721.000€ (+5,7% sull'anno precedente).

	2015	2016	2017	2018	2019
Ammortamenti e accantonamenti	€ 173.653	€ 276.422	€ 221.610	€ 237.851	€ 174.293
Fornitori di beni da economie esterne	€ 551.381	€ 606.815	€ 665.657	€ 682.135	€ 721.442



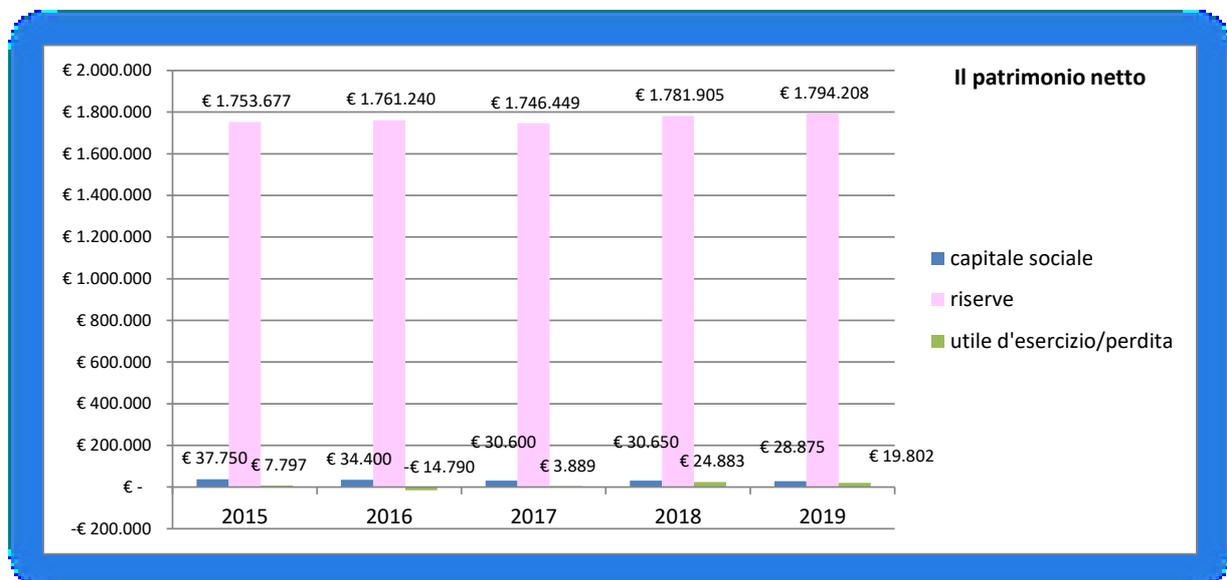
## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



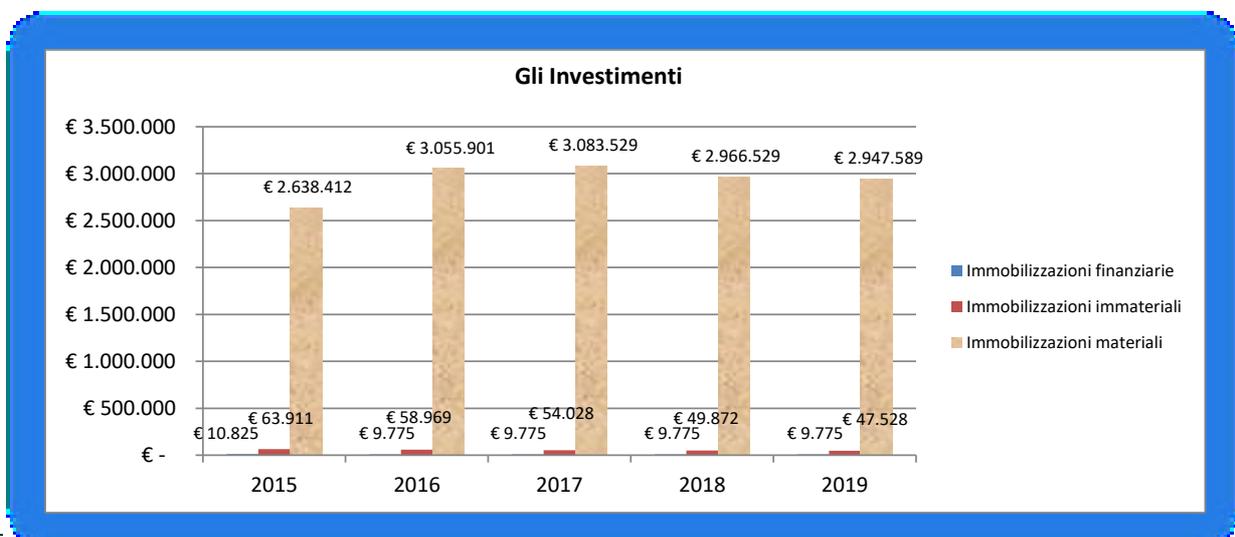
Variazione rimanenze iniziali/finali per materie prime e merci	€ 261	€ 862	-€ 253	€ 1.109	€ 1.109
<b>Totale</b>	<b>€ 725.295</b>	<b>€ 884.099</b>	<b>€ 887.014</b>	<b>€ 921.095</b>	<b>€ 896.844</b>

### 7.2 La ricchezza patrimoniale

#### Il patrimonio netto



### 7.3 Gli investimenti



Allegato E) al verbale n.07 del 20 giugno 2020 dell'Assemblea ordinaria dei soci di Portaperta - **Bilancio Sociale 2019**



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



### 7.4 Rendicontazione della destinazione del 5 %o dell'IRPEF 2017

Per quanto attiene agli adempimenti di trasparenza e pubblicità relativi al ricevimento dei fondi '5 per mille dell'Irpef a finalità di interesse sociale' lo scorso 7.8.2019 l'Agenzia delle Entrate ha bonificato alla Cooperativa la cifra di euro 7.544,32 a fronte della disponibilità di 333 contribuenti nelle dichiarazioni dei redditi 2017.

Tipologia	Destinazione della donazione	Donatori	Importo €
Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2014	<b>Acquisto beni</b> Arredamento della nuova Comunità Educativa per minori e adolescenti Karionghi dal costo complessivo di 18.621,53 euro	313	7.279,31
Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2015	<b>Acquisto beni</b> Acquisto di beni e per la manutenzione straordinaria della nuova sede della Comunità Educativa per minori e adolescenti Casa Aladino dal costo complessivo di 72.375,28 euro	284	7.371,44
Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2016	<b>Risorse umane</b> Finanziamento di parte dei costi del personale sostenuti nell'ambito del progetto Il Palloncino Rosso destinato all'accoglienza di minori con disturbi dello spettro autistico. Costo educatore specializzato 21.484,53 euro/anno	308	7.809,41
Da Agenzia delle Entrate 5 per mille anno 2017	<b>Risorse umane</b> Finanziamento di parte dei costi del personale sostenuti nell'ambito del progetto autonomia per persone con disabilità Legge 112/2016 Rete Athos Costo educatore specializzato n.576 ore/anno x 19,77€/ora = 9.489,60	333	7.544,32

## 8. PROSPETTIVE FUTURE

### 8.1 Prospettive della Cooperativa

Gli obiettivi a medio-breve termine della Cooperativa possono essere brevemente riassunti nei punti seguenti:

#### Struttura organizzativa

1. Consolidamento dei progetti attivati, in particolare il progetto "Autonomia", il progetto "Palloncino Rosso", il progetto "Percorsi di futuro", il progetto di agricoltura Sociale
2. Potenziamento e sviluppo dell'organico della Direzione
3. Monitoraggio appalti

#### Soci e modalità di partecipazione

1. Formazione nuovi consiglieri
2. Convenzioni per i soci con attività commerciali locali
3. Facilitazione dell'accesso all'informazione

#### Le Reti

1. Partecipazione agli organi di rappresentanza delle cooperative sociali – partecipazione alle commissioni tematiche di Federsolidarietà regionale
2. Incentivazione alla collaborazione con il terzo settore del territorio per l'elaborazione di strategie e di pensieri sinergici con la nuova AULSS 1 Dolomiti
3. Adesione a progetti sociali con altri soggetti del territorio



## BILANCIO SOCIALE 2019 PORTAPERTA SCS ONLUS IS



### **Opportunità di mercato**

1. Adeguamento delle rette di frequenza dei Servizi
2. Valutazione di progetti inerenti l'agricoltura sociale

### **Disabilità**

1. Avvio della nuova comunità per disabili, già autorizzata ed accreditata
2. Facilitazione dei processi di vita delle persone con disabilità
3. Sviluppo di servizi nell'ambito dell'autismo

### **Minori**

1. Sviluppo e possibilità di consolidamento del progetto Percorsi di Futuro
2. Avvio di una comunità per minori della zona di Belluno e di una comunità riabilitativa nel feltrino
3. Sviluppo delle competenze del personale nella gestione dei casi difficili

### **8.2 Prospettive del bilancio sociale**

Il bilancio sociale dovrà diventare uno dei principali strumenti di comunicazione di Portaperta, con l'obiettivo di creare nuove collaborazioni e sinergie.

Il Gruppo Tecnico di Redazione 15 maggio 2020

Approvato dall'Assemblea dei Soci il 26 giugno 2020

Il sottoscritto dottore commercialista Dalla Gasperina Alfio dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

# PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Sede Legale: VIA DELLE FOSSE 24/C - FELTRE (BL)

Iscritta al Registro Imprese di Treviso - Belluno

C.F. e numero iscrizione: 00890410251

Iscritta al R.E.A. di BL al n. 80725

Partita IVA: 00890410251

N. A125698 iscrizione albo società cooperative

## Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S..

### Premessa

A seguito dei nuovi limiti previsti dal novellato art. 2477 del c.c. e art. 379 del D.Lgs. 14/2019, i Soci nell'Assemblea del 06.12.2019 hanno deliberato di nominare il presente Collegio Sindacale, con decorrenza 01.01.2020.

Il precedente Revisore Legale in carica ha quindi cessato il proprio incarico in data 31.12.2019 essendo stato sostituito dal nuovo Collegio Sindacale al quale sono state attribuite sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c..

Il Collegio Sindacale, considerata la tempistica della nomina per cui non è stato possibile effettuare le ordinarie verifiche periodiche nel corso dell'esercizio 2019, all'atto del suo insediamento ha posto in essere, compatibilmente con la dimensione e la natura dell'attività esercitata dalla Società, un'attività di controllo e vigilanza sull'esercizio appena chiuso, che unitamente al passaggio di consegne effettuato dal Revisore uscente, nonché ai dati e alle informazioni ottenute dall'Organo di Amministrazione e dalla Direzione e la presa visione dei documenti societari più significativi (delibere degli organi sociali, contratti, regolamenti, verbali di ispezione, ecc), valutati con la dovuta diligenza professionale, hanno permesso di redigere la presente relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2019. Si segnala che il Revisore uscente è stato nominato Presidente del Collegio Sindacale ciò che garantisce e consente un collegamento ed un passaggio diretto di informazioni tra i due organi e permette al Collegio di avere comunque una visione retroattiva, rispetto alla sua nomina, per l'anno 2019 avvalorando il contenuto della presente relazione unitaria che contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

## **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010**

### **Relazione sulla revisione legale del bilancio Abbreviato**

---

#### Giudizio senza modifica

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio senza modifica

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

#### Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e

PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## Altri aspetti

### **ADEMPIMENTI IN MERITO AL RISPETTO DELLE DISPOSIZIONI DI LEGGE E DI STATUTO IN MATERIA DI COOPERAZIONE.**

Gli amministratori sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n.59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del C.C.

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2019, abbiamo verificato il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

Di seguito una sintesi della verifica di quanto sopra richiamato.

Ai sensi dell'art. 2512 C.C., pur rientrando la Vs. società cooperativa tra i soggetti ritenuti di diritto a mutualità prevalente, abbiamo verificato che gli amministratori abbiano svolto la propria attività in ottemperanza allo scopo sociale al fine di perseguire lo scambio mutualistico con i propri soci attraverso la realizzazione delle attività di cui all'oggetto sociale. La condizione di prevalenza della mutualità, così come previsto dall'art. 2513 C.C., c.1 lett. b), per l'esercizio 2019, così come per l'esercizio 2018, è stata realizzata.

In considerazione del fatto che, la eventuale perdita della qualifica di cooperativa a mutualità prevalente si può determinare solo al termine del secondo anno consecutivo in cui si riscontra l'assenza della condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C., si rileva che la Cooperativa al 31/12/2019 ha rispettato i parametri necessari per il mantenimento dell'attuale requisito. La realizzazione dello scambio mutualistico, coerentemente con l'art.5 e l'art.6 dello Statuto Sociale, è avvenuta instaurando con i soci rapporti di lavoro dipendente; il costo del lavoro dei soci è stato pari al 74,43% del costo complessivo. Nella Nota Integrativa gli Amministratori hanno analiticamente dato evidenza delle attività svolte per la gestione sociale al fine di conseguire lo scopo mutualistico, fornendo le informazioni richieste dall'art. 2545 del C.C. Sono inoltre verificate le ulteriori condizioni oggettive e soggettive richieste in ordine alla possibilità di usufruire delle agevolazioni fiscali, quali, l'iscrizione all'Albo delle Società Cooperative tenuto presso il Registro Imprese di Belluno e la presenza nello Statuto Sociale di tutte le condizioni previste dall'art. 2514 del C.C.

Con specifico riferimento al bilancio di esercizio si riporta quanto segue.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi.

Il bilancio d'esercizio per l'esercizio chiuso al 31.12.2018 è stato sottoposto a revisione contabile, per cui con relazione datata 15/04/2019, è stato espresso sullo stesso giudizio senza modifica.

<b>Stato Patrimoniale:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Totale attivo</i>	<u>3.717.194</u>	<u>3.853.951</u>
<i>Totale passivo</i>	<u>3.717.194</u>	<u>3.853.951</u>
<i>di cui:</i>		
Passività e fondi diversi	1.894.160	2.048.196
Capitale sociale e riserve	1.803.232	1.780.872
<b><u>Utile (perdita) dell'esercizio</u></b>	<b><u>19.802</u></b>	<b><u>24.883</u></b>

#### **Conto Economico:**

Differenza tra valore e costi della produzione	46.837	57.079
Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	(10.273)	(11.979)
Risultato prima delle imposte	36.564	45.100
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.762	20.217
<b><u>Utile (Perdita) dell'esercizio</u></b>	<b><u>19.802</u></b>	<b><u>24.883</u></b>

PORTAPERТА SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Non è stata redatta dagli amministratori la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, sono state riportate in Nota integrativa, così come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

A partire dal 01/01/2020, con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

### Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 19.802, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

#### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	175	100	75
IMMOBILIZZAZIONI	2.934.350	3.026.176	91.826-
ATTIVO CIRCOLANTE	753.866	818.513	64.647-
RATEI E RISCONTI	28.803	9.162	19.641
Totale attivo	3.717.194	3.853.951	136.757-

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	1.823.034	1.805.755	17.279
FONDI PER RISCHI E ONERI	306.946	324.942	17.996-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	591.103	560.762	30.341

PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
DEBITI	927.610	1.086.440	158.830-
RATEI E RISCONTI	68.501	76.052	7.551-
Totale passivo	3.717.194	3.853.951	136.757-

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.611.743	2.577.843	33.900
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.490.968	2.426.811	64.157
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.564.906	2.520.764	44.142
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.837	57.079	10.242-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	36.564	45.100	8.536-
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.762	20.217	3.455-
Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	24.883	5.081-

Con riferimento all'esercizio in esame, pur non avendo partecipato, data la decorrenza dell'incarico dal 01.01.2020, alle assemblee dei Soci e alle riunioni dell'Organo Amministrativo, a seguito dell'attività ricognitiva svolta, si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico è stato preso atto che:

- le assemblee dei soci e le riunioni dell'Organo Amministrativo, si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- In occasione dei controlli effettuati in qualità di Organo di controllo "entrante" sono state ottenute dall'Organo amministrativo le informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza, per quanto di nostra competenza e per quanto ci è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e per quanto ci è stato reso possibile, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

## Osservazioni in ordine al bilancio

---

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla omessa predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio, per quanto a nostra conoscenza, l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.

Non sono state effettuate rivalutazione dei beni.

PORTAPERTA SOC.COOP.SOCIALE ONLUS I.S.

Bilancio al 31/12/2019

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Richiamiamo l'attenzione su quanto esposto nella Nota integrativa al bilancio, in relazione ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, con riferimento agli effetti sulla gestione societaria dell'emergenza epidemiologica del COVID-19.

In merito l'Organo amministrativo, evidenzia le importanti ripercussioni generatesi sulla operatività dei servizi gestiti e di conseguenza sull'aspetto/equilibrio economico finanziario societario, in un contesto di continua incertezza applicativa da parte della committenza (AULSS), delle varie normative emanate in ambito emergenziale, che non permette di elaborare delle puntuali previsioni economiche aziendali, se non di "massima". L'oculata gestione societaria, nonché la solida situazione patrimoniale, in un contesto di sostenibile assetto finanziario, rafforzato dal ricorso alle varie misure di sostegno (FIS, moratoria dei finanziamenti), permettono alla Società di funzionare e di continuare ad operare, nonostante l'attuale stato di significativa incertezza. Il nostro giudizio non è pertanto espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

### **Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

---

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Il Collegio Sindacale

Il presidente - dott.ssa Elena Zadra

\_\_\_\_\_

Il sindaco effettivo – dott.ssa Irene Taufer

\_\_\_\_\_

Il sindaco effettivo – dott. Giovanni Argenti

\_\_\_\_\_

Feltre, 10/06/2020

Il sottoscritto dottore commercialista Dalla Gasperina Alfio dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

# PORTAPERTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Sede legale: VIA DELLE FOSSE 24/C FELTRE (BL)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BELLUNO  
C.F. e numero iscrizione 00890410251  
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI BELLUNO n. 80725  
Capitale Sociale sottoscritto € 28.875,00 non interamente versato  
Partita IVA: 00890410251  
Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A125698

## Rendiconto Finanziario

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2019*

### Rendiconto Finanziario

#### Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	24.883
Imposte sul reddito	16.762	20.217
Interessi passivi/(attivi)	10.273	11.979
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>46.837</i>	<i>57.079</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		77.042
Ammortamenti delle immobilizzazioni	161.389	155.339
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	91.616	90.759
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>253.005</b>	<b>323.140</b>

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Bilancio al 31/12/2019

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>299.842</b>	<b>380.219</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(529)	1.109
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.056	27.742
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.988)	(41.549)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.641)	26.198
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.551)	(29.530)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(130.354)	19.640
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(139.007)</b>	<b>3.610</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>160.835</b>	<b>383.829</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.273)	(11.979)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.762)	(20.217)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(17.996)	(75.909)
Altri incassi/(pagamenti)	70.330	
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>25.299</b>	<b>(108.105)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>186.134</b>	<b>275.724</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(69.563)	(34.183)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(69.563)</b>	<b>(34.183)</b>

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS IS

Bilancio al 31/12/2019

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	45.500	
(Rimborso finanziamenti)	(196.921)	(190.232)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(75)	2.525
(Rimborso di capitale)	(1.775)	(2.500)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(153.271)</b>	<b>(190.207)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(36.700)</b>	<b>51.334</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	323.099	272.462
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.727	4.030
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	327.826	276.492
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	287.723	323.099
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.403	4.727
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	291.126	327.826
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

Il sottoscritto dottore commercialista Dalla Gasperina Alfio dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.