

LA MONGOLFIERA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	25125 BRESCIA (BS) VILLAGGIO TRAV. XII N.164 /166 VILLAGGIO SERENO
Codice Fiscale	02804860175
Numero Rea	BS 296000
P.I.	02804860175
Capitale Sociale Euro	88601.32 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A136967

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	44.677	40.983
II - Immobilizzazioni materiali	1.230.414	1.256.123
III - Immobilizzazioni finanziarie	35.225	38.956
Totale immobilizzazioni (B)	1.310.316	1.336.062
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.859	2.382
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.984	647.428
Totale crediti	440.984	647.428
IV - Disponibilità liquide	1.068.390	707.305
Totale attivo circolante (C)	1.511.233	1.357.115
D) Ratei e risconti	15.585	7.249
Totale attivo	2.837.134	2.700.426
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	88.601	81.264
V - Riserve statutarie	706.300	697.924
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.084	8.635
Totale patrimonio netto	813.985	787.824
B) Fondi per rischi e oneri	97.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.041.373	999.924
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.369	434.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	442.616	407.407
Totale debiti	803.985	841.712
E) Ratei e risconti	80.791	45.966
Totale passivo	2.837.134	2.700.426

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.910.735	2.409.733
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(523)	2.382
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(523)	2.382
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	136.712	139.372
altri	641.960	730.112
Totale altri ricavi e proventi	778.672	869.484
Totale valore della produzione	2.688.884	3.281.599
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.427	385.413
7) per servizi	295.182	324.514
8) per godimento di beni di terzi	50.840	81.476
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.338.881	1.657.680
b) oneri sociali	377.982	476.358
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	262.623	215.702
c) trattamento di fine rapporto	125.871	123.913
d) trattamento di quiescenza e simili	72.000	-
e) altri costi	64.752	91.789
Totale costi per il personale	1.979.486	2.349.740
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	91.689	58.318
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.849	5.795
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.840	52.523
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.689	58.318
14) oneri diversi di gestione	18.002	65.777
Totale costi della produzione	2.667.626	3.265.238
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.258	16.361
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	207	369
Totale proventi diversi dai precedenti	207	369
Totale altri proventi finanziari	207	369
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.381	8.095
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.381	8.095
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.174)	(7.726)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.084	8.635
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.084	8.635

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.084 dopo aver speso nell'esercizio ammortamenti per Euro 91.689 e accantonamento TFR per Euro 125.871.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa è conforme al dettato degli articoli 2426 e seguenti del Codice Civile.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La Cooperativa opera nel settore sociale ed è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali sezione A e all'Albo Nazionale Cooperative presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. 136967 come ONLUS di diritto, inoltre è una Cooperativa di produzione e lavoro.

La Cooperativa ha sempre operato e opera nello svolgimento delle varie attività di settore con criteri sempre improntati al raggiungimento degli scopi mutualistici e in aderenza alle finalità dell'atto costitutivo e dello Statuto.

La Cooperativa sociale di tipo A è uno specifico ed originale tipo di cooperativa, caratterizzato dal fatto di "perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi" così come previsto dall'art. 1 delle Legge 08/11/1991 n° 381.

La Cooperativa, essendo una società cooperativa sociale, è ONLUS di diritto e gode di tutte le agevolazioni fiscali previste dalle varie leggi (L. 381/91 – D.Lgs. 460/97).

La cooperativa La Mongolfiera, pone alla base del proprio intervento e operatività le seguenti priorità e valori:

- attenzione ai bisogni espressi e adeguamento degli interventi o attivazione di nuove risorse atte a rispondervi,
- centralità della persona, come portatore di potenzialità e titolare del proprio progetto di vita,
- perseguimento di una condizione di benessere, della miglior qualità di vita in rapporto alle potenzialità e alle problematiche di ciascuno,
- valorizzazione dell'individualità di ogni persona, attraverso lo sviluppo della capacità di autodeterminazione, perseguimento dell'autonomia individuale e dell'integrazione sociale,
- cura nel rapporto con le famiglie, al fine di valorizzarne il loro ruolo, sia riguardo ai progetti dei loro congiunti, che rispetto alla cooperativa,
- mantenere forte e coerente, sia in senso etico che politico, un'azione efficace per l'integrazione sociale,
- mantiene rapporti costanti e costruttivi con gli Enti Pubblici,
- la costruzione di uno spirito di collaborazione e di rete con numerose realtà del privato sociale e non, con cui condividere il proprio cammino.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale e nelle sedi secondarie.

Sotto il profilo giuridico la Cooperativa non controlla direttamente e indirettamente altre società.

Con i suoi Servizi e Progetti la cooperativa ha inteso:

- sostenere e promuovere la centralità della persona nella comunità di appartenenza, per essere riconosciuto come portatore di significati e di valori,
- migliorare continuamente il livello di efficienza e di efficacia dei servizi, attraverso l'adozione delle opportune soluzioni tecnologiche ed organizzative,

- mantenere forte e coerente, sia in senso etico che politico, un'azione efficace per l'integrazione sociale,
- impegnarsi per costruire una comunità sociale aperta e accogliente, nella quale ogni persona abbia lo spazio per costruire il proprio benessere,
- mantenere un legame di collaborazione con le realtà e le Istituzioni Pubbliche per pensare e progettare spazi di integrazione culturale e sociale.

Con i suoi Servizi e Progetti la cooperativa si è contraddistinta per:

- l'ascolto della persona con disabilità, con attenzione all'individualità, di ogni persona e ai suoi bisogni,
- la collaborazione attiva, l'ascolto e il sostegno alle famiglie,
- la predisposizione di Progetti Individualizzati per il mantenimento e/o il potenziamento delle abilità possedute,
- la proposta di attività specifiche per il perseguimento degli obiettivi individuali,
- l'apertura verso l'esterno in un continuo scambio e interrelazione con l'ambiente, una formazione permanente e aggiornamento del personale.

Persone inserite nei servizi e progetti

Centri Diurno Disabili	45
Comunità Socio Sanitaria	9
Centro Socio Educativo	33
Servizio Formazione Autonomia 1 e 2	36
Servizio per Disabilità Acquisite	35
Servizio Disabili per l'Integrazione	131
Alloggi protetti "fuori dal Nido"	5
Progetti B1 e B2	6
Progetto "Dopo di Noi"	1
Persone che hanno usufruito dei nostri servizi e progetti	301
Progetti "CBD e 21 Grammi"	37
Minori con disabilità nei GRESt estivi	1
Centro d'aggregazione giovanile	45
Totale delle persone seguite nel 2020	384

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2020 è stato un anno molto impegnativo, segnato dalla pandemia, che ha portato con se un carico di preoccupazioni, paure e speranze, che si sono alternate nei pensieri di ognuno di noi. Pandemia, che ha colpito il nostro paese, la nostra società, le nostre famiglie e ognuno di noi.

I servizi della cooperativa hanno sospeso per un lungo periodo le loro attività, tranne la CSS e la gestione di "Fuori dal Nido". In molti casi i Servizi sono riusciti a mantenere un rapporto con le persone inserite nei servizi, grazie all'impegno degli operatori, che si sono "inventate" variegate attività a distanza e in alcuni casi interventi a domicilio. Gli Enti Pubblici in maggioranza hanno riconosciuto i nostri sforzi, sostenendo economicamente, le diverse attività messe in campo. Altre realtà come ad esempio aiutiAMO Brescia, con la donazione dei DPI, hanno sostenuto il nostro lavoro quotidiano.

Nonostante queste difficoltà la cooperativa si è impegnata:

- a gennaio con l'inaugurazione della nuova sede del CDD la Zebra a Pois, in via Codignole, per poter avere spazi più adeguati, ai bisogni delle persone inserite.
- alla concretizzazione della "cooperativa B", grazie anche ai primi passi del progetto "Bar la Residenza", alla realizzazione della Christmas Box ed a nuove collaborazioni in atto.
- all'ingresso nella Base sociale della cooperativa Big Bang,
- alla costruzione di un nuovo Progetto di Comunicazione,
- aprire un nuovo appartamento Fuori dal Nido
- alla costruzione e al mantenimento di rapporti di collaborazione e di rete, con gli Enti Pubblici, le altre realtà del Terzo Settore, il Volontariato e il Mondo Produttivo.

- L'approvazione il 16 dicembre del nuovo Statuto, per l'adeguamento alla nuova normativa relativa al Terzo Settore. Questi importanti avvenimenti hanno richiesto l'impegno di tutti, in rapporto al proprio ruolo, come socio prestatore, lavoratore o volontario, ognuno si è impegnato con professionalità, competenza e disponibilità.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi pluriennali e dal software capitalizzato. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce "Costi pluriennali" racchiude le manutenzioni e le migliorie apportate all'immobile in locazione della sede principale e sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12% - 15%
Attrezzature	30%
Altri beni	12% - 20% - 25%

La voce "Fabbricati", rappresentante il valore degli immobili acquistati, è esposta al netto dei contributi finalizzati nel corso dei vari esercizi.

Le immobilizzazioni ricevute in donazione o a titolo gratuito non risultano iscritte tra le immobilizzazioni; risultano solamente i costi eventualmente sostenuti o da sostenere per poter inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La Cooperativa non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Non sono state accantonate imposte di competenza dell'esercizio poichè la Cooperativa è esente IRES in quanto è ONLUS di diritto e pertanto gode di tutte le agevolazioni fiscali previste dalle normative vigenti (L. 381/91 – D.Lgs. 460/97) ed è esente IRAP come da Legge Regionale della Lombardia.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Cooperativa, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.857	1.953.061	38.956	2.040.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.874	696.937		704.811
Valore di bilancio	40.983	1.256.123	38.956	1.336.062
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.543	58.130	-	69.673
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.731	3.731
Ammortamento dell'esercizio	7.849	83.840		91.689
Totale variazioni	3.694	(25.709)	(3.731)	(25.746)
Valore di fine esercizio				
Costo	52.551	1.993.256	35.225	2.081.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.874	762.842		770.716
Valore di bilancio	44.677	1.230.414	35.225	1.310.316

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
44.677	40.983	3.694

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.874	40.983	48.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.874	-	7.874
Valore di bilancio	-	40.983	40.983
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	11.543	11.543
Ammortamento dell'esercizio	-	7.849	7.849

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	3.694	3.694
Valore di fine esercizio			
Costo	7.874	44.677	52.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.874	-	7.874
Valore di bilancio	-	44.677	44.677

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Cooperativa non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.230.414	1.256.123	(25.709)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.164.654	263.831	29.600	494.976	1.953.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.378	112.047	24.946	437.566	696.937
Valore di bilancio	1.042.276	151.784	4.654	57.410	1.256.123
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	4.286	-	53.845	58.130
Ammortamento dell'esercizio	28.408	30.580	942	23.910	83.840
Totale variazioni	(28.409)	(26.294)	(942)	29.935	(25.709)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.164.653	278.967	29.600	520.036	1.993.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.786	153.477	25.888	432.691	762.842
Valore di bilancio	1.013.867	125.490	3.712	87.345	1.230.414

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Cooperativa non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 3F423698 del 19/12/2019
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato Autoveicolo Dacia Lodgy Essential;
costo del bene in Euro 10.989,90;
Maxicanone pagato pari a Euro 3.040,91

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	7.464
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.488
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(2.552)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	7.281

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.225	38.956	(3.731)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	27.261	27.261
Valore di bilancio	27.261	27.261
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	2.680	2.680
Totale variazioni	(2.680)	(2.680)
Valore di fine esercizio		
	24.581	24.581

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo		
Valore di bilancio	24.581	24.581

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni non rappresentano un investimento duraturo e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha sottoscritto una quota di partecipazione del capitale sociale della BIG BANG Società Cooperativa Sociale Onlus.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

La Cooperativa non ha partecipazioni in imprese controllate, collegate e/o controllanti. Le uniche partecipazioni detenute al 31/12/2020 sono le seguenti:

- € 1.000,00 quota partecipazione ASSOCOOP – BRESCIA;
- € 103,28 n. 4 quote Cooperativa Solidarietà – Brescia;
- € 1.032,00 azioni BCC Agro bresciano + sovrapprezzo azioni pari a € 620,00;
- € 51,00 azioni Azienda Sociale GETUR;
- € 200,00 quota capitale sociale Brescia Est;
- € 1.500,00 quota partecipazione SOLCO;
- € 75,00 quota partecipazione POWER ENERGIA;
- € 20.000,00 n. 200 azioni ciascuna del valore di Euro 100 nominali quota partecipazione BIG BANG Società Cooperativa Sociale Onlus.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, primo comma n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.695	(1.051)	10.644	216	10.428
Totale crediti immobilizzati	11.695	(1.051)	10.644	216	10.428

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	10.644	10.644
Totale	10.644	10.644

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.859	2.382	(523)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze rilevate al 31/12/2020 sono riferite alle giacenze in magazzino di confezioni ancora invendute della birra Etika di nostra produzione e alle residue copie del nostro libro stampato, rilegato e destinato alla vendita.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.382	(523)	1.859
Totale rimanenze	2.382	(523)	1.859

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
440.984	647.428	(206.444)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	454.128	(192.596)	261.532	261.532
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.327	(9.151)	59.176	59.176
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.973	(4.698)	120.275	120.275
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	647.428	(206.444)	440.984	440.983

I crediti tributari al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	45.419
Credito IRES	5.058
Credito verso Erario per D.L. 66/14	8.420
Credito verso Erario per ritenute subite	225
Credito verso Erario per ritenute su interessi attivi	54

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 120.275 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vari e FSR	110.806
Anticipo cassa utenti	3.099
Fornitori conto anticipi	2.031
Credito INAIL	4.339

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	261.532	261.532
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.176	59.176
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	120.275	120.275
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	440.983	440.984

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	9.362	9.362
Accantonamento esercizio	1.301	1.301
Saldo al 31/12/2020	10.663	10.663

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.068.390	707.305	361.085

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	703.154	361.191	1.064.345
Denaro e altri valori in cassa	4.151	(106)	4.045
Totale disponibilità liquide	707.305	361.085	1.068.390

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.585	7.249	8.336

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	214	(117)	97
Risconti attivi	7.034	8.454	15.488
Totale ratei e risconti attivi	7.249	8.336	15.585

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
813.985	787.824	26.161

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	81.264	7.337	-		88.601
Riserve statutarie	697.924	8.376	-		706.300
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	8.635	19.084	8.635	19.084	19.084
Totale patrimonio netto	787.824	34.797	8.636	19.084	813.985

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	88.601	B
Riserve statutarie	706.300	A,B,C,D
Totale	794.901	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	79.073	671.105	27.650	777.828
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni	5.870			5.870
Altre variazioni				
- Incrementi	104	26.820	8.635	35.559
- Decrementi	3.783		27.650	31.433

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente			8.635	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	81.264	697.925	8.635	787.824
Altre variazioni				
- Incrementi	7.337	8.376	19.084	34.797
- Decrementi		1	8.635	8.636
Risultato dell'esercizio corrente			19.084	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	88.601	706.300	19.084	813.985

Non sussistono riserve di rivalutazione.

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio sono relative all'accantonamento a Riserva Indivisibile dell'utile dell'esercizio precedente, dedotto il 3% del contributo versato a Fondosviluppo, e all'aumento del capitale sociale dovuto ai ristorni ai soci in conto capitale.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
97.000	25.000	72.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.000	25.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	-	72.000
Totale variazioni	-	72.000
Valore di fine esercizio	25.000	97.000

S o n o s t a n z i a t i per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento per trattamento quiescenza in quanto con la scadenza del contratto collettivo nazionale applicato dalla Cooperativa è stata soppressa l'erogazione dell'ERT e, in fase di rinnovo contrattuale, è stato introdotto il nuovo Premio Territoriale di Risultato (P.T.R.) del quale però non è ancora stata definita l'entità e le modalità di erogazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.041.373	999.924	41.449

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	999.924
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	117.295
Utilizzo nell'esercizio	75.846
Totale variazioni	41.449
Valore di fine esercizio	1.041.373

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
803.985	841.712	(37.727)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	407.407	46.085	453.492	10.876	442.616	271.758
Debiti verso altri finanziatori	-	1.088	1.088	1.088	-	-
Debiti verso fornitori	107.510	(47.415)	60.095	60.095	-	-
Debiti tributari	51.683	(9.938)	41.745	41.745	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.642	(20.670)	71.972	71.972	-	-
Altri debiti	182.470	(6.877)	175.593	175.593	-	-
Totale debiti	841.712	(37.727)	803.985	361.369	442.616	271.758

I debiti tributari al 31/12/2020 risultano così costituiti:

La voce "Altri debiti" al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	110.127

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per ratei ferie	60.854
Debiti co.co.co./Amministratori	3.346
Debiti per quote di capitale sociale da rimborsare	336
Sostieni libera Brescia	848
Quota associativa dipendenti trattenuta 1%	82
	175.593

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 453.492, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	401.168	401.168	52.324	453.492
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.088	1.088
Debiti verso fornitori	-	-	60.095	60.095
Debiti tributari	-	-	41.745	41.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	71.972	71.972
Altri debiti	-	-	175.593	175.593
Totale debiti	401.168	401.168	402.817	803.985

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
80.791	45.966	34.825

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.310	(7.355)	10.955
Risconti passivi	27.656	42.180	69.836
Totale ratei e risconti passivi	45.966	34.825	80.791

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda e la sospensione di diverse attività della Cooperativa;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.688.884	3.281.599	(592.715)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.910.735	2.409.733	(498.998)
Variazioni rimanenze prodotti	(523)	2.382	(2.905)
Altri ricavi e proventi	778.672	869.484	(90.812)
Totale	2.688.884	3.281.599	(592.715)

La voce "Altri ricavi e proventi" pari a Euro 778.672 è costituita da:

- Contributi pubblici per Euro 106.707;
- Contributi privati per Euro 9.068;
- Contributi vari di piccola entità per Euro 8.611;
- Fondo Sanitario per Euro 538.517;
- Rimborsi quote pasto per Euro 58.932;
- Sopravvenienze attive per Euro 243;
- Donazioni finalizzate per Euro 21.670;
- Ricavi diversi per Euro 4.919;
- Contributi Covid-19 per Euro 30.005.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.462.778
Altre	(552.043)
Totale	1.910.735

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.910.735
Totale	1.910.735

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 30.005. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Euro 18.577 come previsto dal decreto Rilancio D.L. 34/2020;

Euro 1.416 credito d'imposta sanificazione DPI ai sensi del decreto Rilancio D.L. 34/2020;

Euro 4.369 a titolo di indennizzo Covid-19 erogato da ATS Brescia;

Euro 5.643 a titolo di contributo ricevuto da Invitalia relativo a bando acquisto DPI.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.667.626	3.265.238	(597.612)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	232.427	385.413	(152.986)
Servizi	295.182	324.514	(29.332)
Godimento di beni di terzi	50.840	81.476	(30.636)
Salari e stipendi	1.338.881	1.657.680	(318.799)
Oneri sociali	377.982	476.358	(98.376)
Trattamento di fine rapporto	125.871	123.913	1.958
Altri costi del personale	64.752	91.789	(27.037)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.849	5.795	2.054
Ammortamento immobilizzazioni materiali	83.840	52.523	31.317
Oneri diversi di gestione	18.002	65.777	(47.775)
Totale	2.667.626	3.265.238	(597.612)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a cassa integrazione e, ove possibile, utilizzo concordato ferie massive al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha ritenuto di dover accantonare la somma di Euro 72.000.

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento per trattamento quiescenza in quanto con la scadenza del contratto collettivo nazionale applicato dalla Cooperativa è stata soppressa l'erogazione dell'ERT e, in fase di rinnovo contrattuale, è stato introdotto il nuovo Premio Territoriale di Risultato (P.T.R.) del quale però non è ancora stata definita l'entità e le modalità di erogazione.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.174)	(7.726)	5.552

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	207	369	(162)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.381)	(8.095)	5.714
Totale	(2.174)	(7.726)	5.552

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	207	207
Totale	207	207

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

Non sono state accantonate imposte di competenza dell'esercizio poichè la Cooperativa è esente IRES in quanto è ONLUS di diritto e pertanto gode di tutte le agevolazioni fiscali previste dalle normative vigenti (L. 381/91 – D.Lgs. 460/97) ed è esente IRAP come da Legge Regionale della Lombardia.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri		1	(1)(1)
Impiegati	80	86	(6)
Operai		2	(2)(2)
Totale	80	89	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Impiegati	80
Totale Dipendenti	80

Il costo del personale dipendente e affine (80 unità lavorative) dell'esercizio 2020 è di Euro 1.900.148, quello riferito ai soli soci lavoratori e amministratori (44 soci lavoratori) è di Euro 1.099.078 pari al 57,84% e quello riferito ai dipendenti non soci (36 lavoratori non soci) è di Euro 801.070 pari al 42,16%; il rapporto percentuale è stato ottenuto con la formula $X\% = \text{Retribuzioni lorde dei Soci} \times 100 / \text{totale delle retribuzioni}$.

A tal proposito il Consiglio di Amministrazione ha proposto la distribuzione di ristorni in conto capitale ai soci lavoratori.

Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 31 maggio 2021 ha deliberato, ai sensi di Legge e di Statuto, di sottoporre all'approvazione dell'assemblea soci i criteri da adottare per la determinazione dei ristorni ai soci lavoratori e il relativo importo per un massimo di Euro 7.337 in conto aumento quote sociali da imputare a conto economico dell'esercizio 2020 da ripartire tra i soci lavoratori in proporzione alle ore effettive impiegate, in base all'orario settimanale.

Di seguito si riporta il prospetto per la determinazione dell'importo massimo distribuibile per ristorni, evidenziando, ai sensi dell'articolo 2513 C.C., che l'importo distribuibile determinato, pari a Euro 7.337, è inferiore al valore massimo consentito.

Avanzo di gestione Euro 21.258

Valore massimo ristorni distribuibili = Euro 21.258 x 57,84% = Euro 12.296

Utile 2020 ante ristorni Euro 28.595

Valore massimo ristorni distribuibili = Euro 28.595 x 57,84% = Euro 16.539

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.830	2.160

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi erogati agli amministratori nel corso dell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Cooperativa non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Cooperativa non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Cooperativa non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Anche nei primi mese del 2021, la pandemia sta continuando a mostrare la sua aggressività. Ognuno di noi ha perso una persona cara, un amico o un'amica.

L'attuale grave situazione sanitaria, sociale ed umana, ha in parte cambiato i progetti per l'anno 2021, pensati alla fine del 2020.

Mantenendo lucidità e una progettazione adeguata per lo sviluppo dei Servizi e dei progetti della nostra cooperativa.

Quindi i primi mesi dell'anno 2021, ci hanno visti impegnati in modo particolare:

- nella gestione dell'Emergenza sanitaria, con le sue complicazione umane, sociali, gestionali ed economiche,
- nella gestione oculata di eventuali problematiche economiche dovute alla pandemia,
- nella sperimentazione di nuovi modelli di "residenzialità", per dare una risposta adeguata alla richiesta da parte delle famiglie e dell'Ente Pubblico per il "Dopo di Noi",
- nello sviluppo di una nuova progettualità collegata alla "cooperativa di tipo B",
- nel diffondere la Cultura della nostra cooperativa,
- nello sviluppo e/o consolidamento dell'Ufficio Comunicazione,
- nel diventare Soci della nuova Associazione Brescia Buona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Specificatamente si segnala che la Cooperativa nel corso dell'esercizio, oltre al contributo a fondo perduto Covid-19 richiesto ai sensi del D.L. 34/2020 di euro 18.577, ha ottenuto anche la concessione di un contributo erogato da Invitalia relativo ad un bando per spese sostenute per acquisto DPI legati all'emergenza sanitaria.

Infine nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha richiesto ed ottenuto il credito d'imposta sanificazione e DPI ai sensi dell'articolo 125 del D.L. 34/2020 per Euro 4.270 e un indennizzo Covid-19 da parte di ATS per Euro 4.369.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	19.084
3% a Fondo Sviluppo S.p.A. - Roma	Euro	573
a riserva non distribuibile	Euro	18.511

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Pietro Borzi