

ELEFANTI VOLANTI SOC. COOP. ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO FERRI 99 - 25123 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	03180410981
Numero Rea	BS 000000512037
P.I.	03180410981
Capitale Sociale Euro	95.378
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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	A203083

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	206	123
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	206	123
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.524	1.524
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.505	1.505
5) avviamento	225.676	225.676
7) altre	283.623	112.075
Totale immobilizzazioni immateriali	512.328	340.780
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	841.429	836.699
2) impianti e macchinario	31.273	31.273
3) attrezzature industriali e commerciali	17.607	14.266
4) altri beni	50.950	45.304
Totale immobilizzazioni materiali	941.259	927.542
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.852	178.878
d-bis) altre imprese	15.589	15.432
Totale partecipazioni	18.441	194.310
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.441	194.310
Totale immobilizzazioni (B)	1.472.028	1.462.632
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.865.755	1.193.032
Totale crediti verso clienti	1.865.755	1.193.032
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.067	42.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	525.555
Totale crediti verso imprese collegate	333.067	568.338
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.577	73.461
Totale crediti tributari	135.577	73.461
5-ter) imposte anticipate	13.683	51.391
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.343	452.942
Totale crediti verso altri	392.343	452.942
Totale crediti	2.740.425	2.339.164
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.131.105	672.610
3) danaro e valori in cassa	5.029	6.858
Totale disponibilità liquide	1.136.134	679.468
Totale attivo circolante (C)	3.876.559	3.018.632

D) Ratei e risconti	35.032	33.844
Totale attivo	5.383.825	4.515.231
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	95.378	96.252
III - Riserve di rivalutazione	473.777	473.777
IV - Riserva legale	373.112	355.566
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.109.101	1.069.916
Totale altre riserve	1.109.101	1.069.916
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.280.439)	(1.280.439)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.801	58.487
Totale patrimonio netto	789.730	773.559
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.215	49.215
Totale fondi per rischi ed oneri	4.215	49.215
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	746.017	568.840
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.682	611.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.520.394	551.352
Totale debiti verso banche	1.989.076	1.163.091
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.271	0
Totale debiti verso altri finanziatori	29.271	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.121	139.753
Totale acconti	66.121	139.753
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.742	429.431
Totale debiti verso fornitori	526.742	429.431
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.346	168.450
Totale debiti tributari	70.346	168.450
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.233	190.972
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.233	190.972
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.631	803.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	35.842
Totale altri debiti	869.631	839.570
Totale debiti	3.625.420	2.931.267
E) Ratei e risconti	218.443	192.350
Totale passivo	5.383.825	4.515.231

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.172.065	6.788.874
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	562.605	434.085
altri	61.639	98.702
Totale altri ricavi e proventi	624.244	532.787
Totale valore della produzione	5.796.309	7.321.661
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.316	184.100
7) per servizi	1.185.953	1.550.199
8) per godimento di beni di terzi	73.340	64.748
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.915.546	3.708.133
b) oneri sociali	747.079	1.117.342
c) trattamento di fine rapporto	293.415	278.806
Totale costi per il personale	3.956.040	5.104.281
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	49.636
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	57.587
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	20.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	110.000	47.510
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.000	174.733
12) accantonamenti per rischi	0	45.000
14) oneri diversi di gestione	74.946	59.278
Totale costi della produzione	5.517.595	7.182.339
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	278.714	139.322
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	90
Totale proventi da partecipazioni	0	90
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	6.727	7.371
altri	83	73
Totale proventi diversi dai precedenti	6.810	7.444
Totale altri proventi finanziari	6.810	7.444
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.879	41.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.879	41.190
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.069)	(33.656)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	158	0
Totale rivalutazioni	158	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	172.669	5.931

Totale svalutazioni	172.669	5.931
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(172.511)	(5.931)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.134	99.735
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.625	5.687
imposte differite e anticipate	37.708	35.561
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.333	41.248
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.801	58.487

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.801	58.487
Imposte sul reddito	51.333	41.248
Interessi passivi/(attivi)	36.069	33.656
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	106.203	133.391
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	293.415	323.806
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	107.223
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	282.669	25.931
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	158	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	576.242	456.960
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	682.445	590.351
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(672.723)	183.263
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.311	(98.724)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.188)	(3.887)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.093	(82.513)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(766.175)	(57.255)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.316.682)	(59.116)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(634.237)	531.235
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(36.069)	(33.656)
(Imposte sul reddito pagate)	(51.333)	(41.248)
(Utilizzo dei fondi)	(45.000)	(74.400)
Altri incassi/(pagamenti)	(116.238)	(141.678)
Totale altre rettifiche	(248.640)	(290.982)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(882.877)	240.253
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.717)	(43.787)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(171.548)	(9.254)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	175.869	6.431
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	815.065	3.250
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	805.669	(43.360)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(143.057)	(383.900)
Accensione finanziamenti	962.471	359.984
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2.713)	(8.776)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	816.701	(32.692)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	739.493	164.201
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	672.610	535.378
Danaro e valori in cassa	6.858	8.107
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	679.468	543.485
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.131.105	672.610
Danaro e valori in cassa	5.029	6.858
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.136.134	679.468

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, con la relativa nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 18.801 contro un utile di Euro 58.487 del precedente esercizio.

La cooperativa si è avvalsa della facoltà di approvazione nel termine dei 180 giorni ex art. 106 del DL 18/2020 convertito con L. 24 aprile 2020 n. 27. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente attività socio assistenziali nel settore dell'infanzia, dei giovani e degli anziani.

Durante l'esercizio l'attività, nonostante la crisi pandemica, si è svolta regolarmente ed i dati sono di facile comparazione con l'esercizio precedente.

Per maggiori chiarimenti si rimanda alla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRICIPI CONTABILI (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non è stato applicato alcun cambio di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non è stata effettuata nel corso dell'esercizio alcuna correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

A seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si é reso necessario alcuna riclassificazione di voci dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme non ancora versate, per un importo pari a euro 206.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	123	83	206
Totale crediti per versamenti dovuti	123	83	206

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisizione mediante fusione per incorporazione delle Cooperative Ipotesi e Solidarietà Attiva e viene ammortizzato, con il consenso del collegio sindacale, entro un periodo di 10 esercizi.

Si precisa che per il corrente esercizio non è stato contabilizzato l'ammortamento delle immobilizzazioni come consentito da art. 60 commi 7-bis e 7-quinquies del Decreto Agosto 2020.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.047	56.854	292.361	1.193.955	1.546.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.524	55.349	55.349	1.081.880	1.194.102
Valore di bilancio	1.524	1.505	225.676	112.075	340.780

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	171.548	171.548
Totale variazioni	-	-	-	171.548	171.548
Valore di fine esercizio					
Costo	3.047	56.854	292.361	1.365.503	1.717.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.524	55.349	55.349	1.081.880	1.194.102
Valore di bilancio	1.524	1.505	225.676	283.623	512.328

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è dato dai lavori di ristrutturazione effettuati presso l'Asilo Nido Battibaleno il cui immobile, di proprietà del Comune di Brescia, è stato concesso in comodato d'uso per vent'anni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Si precisa che per il corrente anno non è stato contabilizzato l'ammortamento delle immobilizzazioni come consentito da art. 60 commi 7-bis e 7-quinquies del Decreto Agosto 2020.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.269.900	160.757	144.952	332.450	1.908.059
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.201	129.484	130.685	287.146	920.516
Svalutazioni	60.000	-	-	-	60.000
Valore di bilancio	836.699	31.273	14.266	45.304	927.542
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.730	-	3.341	5.646	13.717
Totale variazioni	4.730	-	3.341	5.646	13.717
Valore di fine esercizio					
Costo	1.274.630	160.757	148.293	338.096	1.921.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.201	129.484	130.685	287.146	920.516
Svalutazioni	60.000	-	-	-	60.000

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	841.429	31.273	17.607	50.950	941.259

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Il costo di acquisto è ridotto per perdite durevoli di valore, nell'ipotesi in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non si possa prevedere, nell'immediato futuro, che le stesse produrranno utili tali da assorbire le perdite stesse; si provvederà a ripristinare il valore originario delle stesse nel caso in cui, nei prossimi esercizi, vengano meno le motivazioni della svalutazione.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	229.925	15.432	245.357
Svalutazioni	51.047	-	51.047
Valore di bilancio	178.878	15.432	194.310
Variazioni nell'esercizio			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	158	158
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	172.669	-	172.669
Altre variazioni	(3.357)	(1)	(3.358)
Totale variazioni	(176.026)	157	(175.869)
Valore di fine esercizio			
Costo	229.925	15.432	245.357
Rivalutazioni	-	158	158
Svalutazioni	223.716	-	223.716
Valore di bilancio	2.852	15.589	18.441

Le partecipazioni in imprese collegate sono costituite da:

SOLCO BRESCIA	1.500
ASSOCOOP	1.250
ANDROPOLIS AMBIENTE	1
ECOPOLIS LAVANDERIA	1
B. EST COOP	100

TOTALE	2.582

La partecipazione in Andropolis Ambiente ed Ecopolis Lavanderia sono esposte al netto del fondo di svalutazione di euro 222.713.

Le partecipazioni in altre imprese sono costituite da:

CGM FINANCE	11.791
COOPERFIDI	860
CASSAPADANA	258
BANCA ETICA	2.655
POWER ENERGIA	25
TOTALE	15.589

La partecipazione in Banca Etica è stata rivalutata per euro 158

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non risultano iscritti a bilancio crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., si segnala che non risultano contabilizzate immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2 del Codice Civile, si rileva che le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Di seguito le principali variazioni intervenute nell'attivo circolante.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non risultano iscritte a bilancio "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.193.032	672.723	1.865.755	1.865.755	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	568.338	(235.271)	333.067	333.067	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.461	62.116	135.577	135.577	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.391	(37.708)	13.683		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	452.942	(60.599)	392.343	392.343	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.339.164	401.261	2.740.425	2.726.742	-

Si precisa che i crediti verso collegate sono esposti al netto del Fondo di svalutazione pari ad euro 289.510.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	REGIONE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.865.755	1.865.755
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	333.067	333.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	135.577	135.577
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.683	13.683
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	392.343	392.343
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.740.425	2.740.425

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti a bilancio crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano iscritte nell'attivo circolante partecipazioni o titoli.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	672.610	458.495	1.131.105
Denaro e altri valori in cassa	6.858	(1.829)	5.029
Totale disponibilità liquide	679.468	456.666	1.136.134

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Di seguito le variazioni intervenute nel patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	96.252	-	874		95.378
Riserve di rivalutazione	473.777	-	-		473.777
Riserva legale	355.566	17.546	-		373.112
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.069.916	39.185	-		1.109.101
Totale altre riserve	1.069.916	39.185	-		1.109.101
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.280.439)	-	-		(1.280.439)
Utile (perdita) dell'esercizio	58.487	-	58.487	18.801	18.801
Totale patrimonio netto	773.559	56.731	59.361	18.801	789.730

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile art. 12 L. 9	1.109.101
Totale	1.109.101

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	95.378	CONFERIMENTO	B	95.378
Riserve di rivalutazione	473.777	RIVALUTAZIONE IMM.LE	B	473.777
Riserva legale	373.112	ACC.TO UTILI	B	373.112
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.109.101	ACC.TO UTILI	B	1.109.101
Totale altre riserve	1.109.101			1.109.101
Utili portati a nuovo	(1.280.439)		E	(1.280.439)
Totale	770.929			770.929

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				770.929

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	1.109.101	ACC.TO UTILI	B	1.109.101
Totale	1.109.101			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non risultano iscritte a bilancio riserve per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

A bilancio risulta iscritto un fondo rischi dipendenti residuo relativo agli arretrati da corrispondere ai dipendenti cessati al momento della sottoscrizione del nuovo contratto collettivo di lavoro per le cooperative sociali previsto nel 2019 per euro 4.215

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	49.215	49.215
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	45.000	45.000
Totale variazioni	(45.000)	(45.000)
Valore di fine esercizio	4.215	4.215

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	568.840
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	236.875
Utilizzo nell'esercizio	147.973
Altre variazioni	(88.902)
Valore di fine esercizio	746.017

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	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	1.163.091	825.985	1.989.076	468.682	1.520.394	156.735
Debiti verso altri finanziatori	0	29.271	29.271	-	29.271	-
Acconti	139.753	(73.632)	66.121	66.121	-	-
Debiti verso fornitori	429.431	97.311	526.742	526.742	-	-
Debiti tributari	168.450	(98.104)	70.346	70.346	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	190.972	(116.739)	74.233	74.233	-	-
Altri debiti	839.570	65.903	869.631	869.631	0	-
Totale debiti	2.931.267	729.995	3.625.420	2.075.755	1.549.665	156.735

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati i seguenti finanziamenti assistiti da garanzia diretta del Fondo Garanzia per le PMI al 90%:

1. Banca Intesa euro 700.000 rate 72 preammortamento 24 mesi scadenza 27.07.2026
2. Banco BPM euro 400.000 rate 72 preammortamento 24 mesi scadenza 29.06.2026

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	REGIONE	Totale
Debiti verso banche	1.989.076	1.989.076
Debiti verso altri finanziatori	29.271	29.271
Acconti	66.121	66.121
Debiti verso fornitori	526.742	526.742
Debiti tributari	70.346	70.346
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.233	74.233
Altri debiti	869.631	869.631
Debiti	3.625.420	3.625.420

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

A bilancio non risultano iscritti debiti con garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscritti a bilancio finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER SERVIZI DIRETTI	5.172.065
Totale	5.172.065

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
REGIONE	5.172.065
Totale	5.172.065

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Sono strettamente correlati all'attività della cooperativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 1.185.953 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 23,50% in andamento con l'esercizio discontinuo delle attività in seguito all'emergenza sanitaria Covid-19 che ha comportato la parziale chiusura delle attività nel periodo febbraio-dicembre.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dagli affitti passivi e relative spese condominiali.

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. Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha usufruito degli ammortizzatori sociali per il personale destinato ai servizi chiusi e/o ridotti in seguito all'emergenza sanitaria. Inoltre non avendo attivato la cassa integrazione per il periodo settembre-dicembre la cooperativa ha usufruito dell'esonero contributivo ex art. 3 D. L. 104/2020 per circa euro 198.000.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Come previsto dal *decreto Agosto* in deroga all'art. 2426, comma 2, c.c., sono state sospese le quote di ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali per un importo pari ad euro 115.865.

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

E' stata appostata in bilancio una svalutazione dei crediti dell'attivo circolante verso collegate (Andropolis Ambiente e Ecopolis Lavanderia) per euro 110.000

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti a rischi futuri.

Oneri diversi di gestione

Di seguito le voci più significative:

- IMU euro 3.592
- TARI euro 5.736
- Imposta di registro 1.100
- Tasse di concessione governativa 1.060
- Altre imposte e tasse 1.686
- Perdite su crediti 600
- Abbonamenti riviste e giornali 53
- Diritti CCIAA euro 1.888
- Quote associative euro 10.102
- Contributo di revisione euro 2.014
- Multe e ammende euro 251
- Sopravvenienze passive euro 38.086
- Abbuoni e arrotondamenti passivi euro 2.298
- Erogazioni Liberali euro 4.795
- Omaggi a clienti 1.685

Proventi e oneri finanziari

Di seguito dettaglio proventi ed oneri:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.896
Altri	18.983
Totale	42.879

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

- interessi passivi anticipi fatture euro 9.509
- interessi passivi per mutui e finanziamenti euro 14.387
- oneri fidejussioni euro 8.105
- interessi dilazioni erariali euro 6.583
- interessi verso altri euro 938
- perdite su partecipazioni 3.357

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla rivalutazione della partecipazione in Banca Etica per euro 158 adeguandola al valore comunicato dalla banca stessa.

Inoltre è stata contabilizzata la svalutazione delle partecipazioni in Andropolis Ambiente ed Ecopolis Lavanderia per complessivi euro 172.669

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali da segnalare

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	47.761	CONTRIBUTI RELATIVI AD ANNI PRECEDE
Totale	47.761	

Non si rilevano oneri di entità o incidenza eccezionali

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	57.011

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	51.391
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	37.708
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	13.683

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
interessi eccedenti il 30% ROL anni precedenti	128.489	(71.478)	57.011

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito i dati circa la ripartizione del personale in forza alla chiusura dell'esercizio:

SOCI				NON SOCI				COCOCO/COCOPRO			
COMUNITARI		EXTRACOMUNITARI		COMUNITARI		EXTRACOMUNITARI		COMUNITARI		EXTRACOMUNITARI	
M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
8	82	0	0	39	244		8	0	0	0	0

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

Si precisa che gli amministratori per la carica non percepiscono alcun compenso essendo dipendenti e/o collaboratori della cooperativa.

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	21.840

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie prestate:

- Fideiussioni euro 985.162

La cooperativa ha sottoscritto fidejussioni assicurative e bancarie per euro 985.162,13 che gara la buona esecuzione delle commesse in corso come di seguito dettagliato:

COMPAGNIA	ANNO	TIPO	BENEFICIARIO	GARANZIA	SCADENZA ALLA STIPULA	SERVIZIO
-----------	------	------	--------------	----------	-----------------------	----------

Provvisorie:

Coface	2020	provv.	Servizi Sociosanitari Valseriana	2.246,40	31/03/21	Lotto A segr social
Coface	2020	provv.	Comune di Sirmione	6.877,00	28/02/21	ADP
Coface	2020	provv.	Comune Provaglio d'Iseo	3.420,00	28/02/21	ADP
Coface	2020	provv.	CUC Area Vasta Provincia Brescia - Comune Passirano	12.300,00	28/06/21	ADP
Coface	2020	provv.	Comune Ghedi	7.577,00	31/12/20	ADP
Coface	2020	provv.	Comune Carpenedolo	11.030,00	31/12/20	Asilo Nido Pri
Coface	2020	provv.	CUC Area Vasta Provincia Brescia - Comune Orio al Serio	11.610,00	31/12/20	Asilo Nido Cas Bimbi

Definitive:

Coface	2020	definit.	Valseriana Servizi srl	7.948,66	21/10/21	Lotto A segret sociale
Coface	2020	definit.	Comune Desenzano d/G	77.810,00	30/6/21	ADP SESCO
Coface	2020	definit.	Comune Desenzano d/G	0,00	30/6/21	Rinnovo CAG Giovani-Educ
Coface	2020	definit.	Comune Desenzano d/G	8.736,50	30/6/21	Rinnovo CAG Giovani-Educ
Coface	2020	definit.	Comune di Coccaglio	3.452,80	30/6/21	Ambito 7 Oglio Ov ordinativo di servizi utente VAJACIG ALESSANDRO Coccaglio
Cattolica	2020	definit.	Comune di Brescia	40.000,00	7/9/21	Concessione immobil Maiera
Coface	2020	definit.	Comune di Chiari	6.512,33	3/11/21	Contrasto alla pove rafforzamento servizi professionale
Coface	2020	definit.	Comune di Provaglio	17.077,00	31/7/22	ADP
Coface	2020	definit.	Comune di Concesio	74.100,00	31/8/23	ADP
Coface	2020	definit.	Comune Brescia	29.616,00	31/8/23	CRE 2020-2021
Coface	2020	definit.	Comune Comezzano Cizzago	3.169,90	31/3/23	Segretariato servizi tutela minori
Coface	2020	definit.	Azienda Ovest Solidale Ambito 2	26.454,39	13/4/24	ADM
Coface	2020	definit.	Comune di Trezzano sul Naviglio	11.729,00	30/12/21	Servizi ausiliari nido comunali

Coface	2020	definit.	Comune Rovato	2.496,00	30/6/20	Cauzione su v Berisha Baria ordinativo
Coface	2019	definit.	Comune Montirone	6.655,50	30/6/22	Montirone ser educativi (CA
Coface	2018	definit.	Comune Passirano	1.056,00	31/12/21	SAD
Coface	2018	definit.	ASST del Garda	27.839,40	7/11/24	Servizio di media culturale, linguist interpretariato
Coface	2018	definit.	Comune Palazzolo s/O	64.632,76	31/8/23	Gestione asili comunali
Coface	2018	definit.	Comune di Desenzano D.G.	109.035,50	31/8/21	Gestione asili comunali
Coface	2018	definit.	Comune di Carpenedolo	73.478,00	31/12/21	Servizio ADP 2021
Coface	2017	definit.	Comune di Bovezzo	46.872,00	31/8/20	Servizio ADP comune Bove:
Coface	2017	definit.	Comune di Borgosatollo	3.166,65	30/6/19	Servizi educativi e complementari
Coface	2017	definit.	Comune di Passirano	29.428,88	30/6/20	Gestione ADF
Coface	2017	definit.	Comune di Desenzano D.G.	36.847,50	31/8/20	CAG-Punto Gio Educativa di St
Coface	2016	definit.	Comune di Rudiano	3.279,89	28/2/20	Contratto per seg /tutela
Coface	2017	definit.	Comune di Comezzano Cizzago	1.873,52	28/2/20	Contratto per seg /tutela
Coface	2017	definit.	Comune di Montirone	34.912,32	31/8/21	Gestione Asilo N
Coface	2015	definit.	Comune Desenzano d/G	86.837,93	30/6/18	Appalto gestic assistenza sco
Coface	2015	definit.	Comune di Flero	3.824,63	31/7/20	Rinnovo contra comodato Nido Aironi
Coface	2013	definit.	Spedali Civili di Brescia (nel rinnovo è stato poi variato in ASST di Brescia)	91.258,67	31/8/16	Gestione asilo "Battibaleno"

985.162,13

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La cooperativa non ha costituito all'interno del patrimonio della cooperativa alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti successivi alla data di chiusura del bilancio, che richiedano variazioni nei valori dello stesso.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La cooperativa non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

La cooperativa non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati attivi e/o passivi.

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

La cooperativa non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa pur avvalendosi di personale anche non socio è inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui agli art. 2512 e seguenti c.c.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio e il dettaglio dei rapporti commerciali intrattenuti con le cooperative socie:

COSTI DEL PERSONALE SOCI	1.494.092	A
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	2.461.948	B
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	3.956.040	C

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 37,77 %

COSTI PER SERVIZI DA SOCI	598	A
COSTI PER SERVIZI DA NON SOCI	474.114	B
TOTALE COSTO PER SERVIZI	474.712	C

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 0,13%

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545-SEXIES COOPERATIVE

La società non ha corrisposto alcun ritorno ai propri soci

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi di euro 530.171,22 dagli enti qui sotto indicati, secondo il principio di cassa.

ENTE EROGANTE	IMPORTO
Comune di Brescia	292.684,52
Fondazione Comunità Bresciana	59.912,50
Comune di Borgosatollo (BS)	15.258,20
Borgosatollo Servizi	14.281,94
Comune di Flero (BS)	24.541,30
Comune di Leno (BS)	2.500,00
Comune di Pozzolengo (BS)	29.373,60
ALER	30.671,84
Comune di Montirone (BS)	13.244,83
Comune di Trenzano (BS)	434,00
Comune di Castegnato (BS)	14.100,00
Comune di Pozzolengo (BS)	1.600,00
AE 5 x 1000	1.979,05
FISM Lombardia	16.918,11
Fondcoop	3.781,25
Civitas	3.459,48
ATS Brescia	5.430,60
Totale	530.171,22

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2020 destinando l'utile d'esercizio pari ad euro 18.800,98 come sotto specificato:

3% a fondo mutualistico	564,03
30% a riserva legale	5.640,30
Riserva indivisibile	12.596,65
Totale	18.800,98

Di procedere inoltre alla costituzione di un'apposita riserva vincolata pari ad euro 115.865, come disposto dalla normativa in seguito alla mancata contabilizzazione degli ammortamenti dei beni immateriali e materiali, mediante l'utilizzo della riserva indivisibile art. 12 L. 904 /1977.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Brescia, 14.05.2021

Il Presidente del CdA
Dott.ssa Adalgisa Pricoco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.