

C.V.L. CALDERA V. LUMEZZANE SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE BOLOGNINI 50/C - 25065 LUMEZZANE (BS)
Codice Fiscale	01920880174
Numero Rea	BRESCIA 277249
P.I.	00664940988
Capitale Sociale Euro	2.065 i.v.
Forma giuridica	04 Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nei
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900 Altre attività assistenza sociale no residenziale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.033.964	1.063.180
II - Immobilizzazioni materiali	192.751	213.583
III - Immobilizzazioni finanziarie	57.434	106.504
Totale immobilizzazioni (B)	1.284.149	1.383.267
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	236	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.050	375.945
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	344.050	375.945
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	107.018	57.018
IV - Disponibilità liquide	616.947	621.504
Totale attivo circolante (C)	1.068.251	1.054.467
D) Ratei e risconti	15.760	10.931
Totale attivo	2.368.160	2.448.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.533	2.377
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	276.559	273.514
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	787.859	781.060
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.730	10.150
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.070.681	1.067.101
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	609.839	587.273
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.322	233.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	378.922	495.349
Totale debiti	617.244	729.083
E) Ratei e risconti	70.396	65.208
Totale passivo	2.368.160	2.448.665

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.657.821	1.613.750
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	109.607	140.770
altri	116.283	82.819
Totale altri ricavi e proventi	225.890	223.589
Totale valore della produzione	1.883.711	1.837.339
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.643	47.090
7) per servizi	392.486	370.823
8) per godimento di beni di terzi	12.241	2.510
9) per il personale		
a) salari e stipendi	960.395	952.322
b) oneri sociali	261.595	260.985
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.041	81.192
c) trattamento di fine rapporto	76.903	78.982
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	8.138	2.210
Totale costi per il personale	1.307.031	1.294.499
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.206	86.560
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.059	50.934
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.147	35.626
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.206	86.560
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	21.808	17.611
Totale costi della produzione	1.873.415	1.819.093
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.296	18.246
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	314	461
Totale proventi diversi dai precedenti	314	461
Totale altri proventi finanziari	314	461
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.880	8.557
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.880	8.557
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.566)	(8.096)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.730	10.150
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.730	10.150
------------------------------------	-------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il 2019 prosegue la tendenza già espressa l'anno precedente, con la realizzazione di alcuni progetti importanti per noi e per la comunità lumezzanese, e il consolidamento di alcune preziose collaborazioni.

Da un punto di vista organizzativo interno generale e societario:

si sottolinea un cambio epocale nella compagine societaria: il presidente storico non si è ricandidato e, dopo un percorso iniziato l'anno precedente, è stato identificato il vice presidente, attuale direttore, come successore deputato ad accompagnare la cooperativa in questa fase di transizione. L'assemblea, attraverso un percorso che continuerà per tutto il mandato, proverà a identificare altre persone che potranno crescere e prendersi la responsabilità di condurre la cooperativa. Il presidente storico è stato nominato Presidente onorario: un riconoscimento che non ha effetti legali, ma che ci sembra importante come rappresentanza dei valori della cooperazione che come Presidente onorario gli abbiamo chiesto di continuare a trasmettere. Affiancherà il presidente e il CDA nelle varie iniziative sul territorio.

Si sottolinea anche l'ingresso di un nuovo consigliere, in precedenza responsabile del CSE, attualmente in maternità come dipendente; si riconfermano gli altri consiglieri precedenti, con la vice presidenza affidata alla responsabile amministrativa che da anni partecipa al CDA.

Il 2019 è stato un anno davvero speciale per la cooperativa: questi cambi sono significativi, e vanno affrontati con la dovuta serietà.

Si registrano anche due nuove socie volontarie che, con voglia e impegno, si sono rese disponibili a condividere gli ideali della cooperativa.

Inoltre, da quest'anno, abbiamo "modernizzato" il logo della cooperativa, in vista del nuovo sito internet che è in progettazione, e che verrà pronto nel 2020. Ci sembra importante che l'azione della cooperativa sia visibile anche all'esterno con strumenti innovativi di facile utilizzo.

Quest'anno, è stato nominato anche il collegio Sindacale, assolvendo all'obbligo di legge che prevedeva il collegio invece del revisore unico.

Da segnalare che in questi due anni in particolare, la cooperativa CVL ha promosso parecchie raccolte fondi per sostenere progetti specifici e, come sempre, la comunità lumezzanese ha risposto in modo meraviglioso.

In sintesi:

-si è confermata la possibilità per i soci lavoratori di richiedere l'anticipo del TFR più volte durante la propria permanenza in cooperativa;

-I budget servizi sono rimasti invariati rispetto all'anno precedente

-Rispetto alla legge 231, la cooperativa ha ormai l'impianto organizzativo necessario;

Da un punto di vista dei servizi

Si segnala:

-la nomina del coordinatore della CSS, nella persona di Andrea Faini, che per quest'anno sostituisce il precedente coordinatore;

-la nomina di Ilario Trivella come coordinatore del servizio Connessioni, un servizio nuovo rivolto a minori con disabilità e/o con sindrome dello spettro autistico, inaugurato a marzo 2019;

-la nomina della coordinatrice del CSE, nella persona di Claudia Ghidini, che sostituisce la precedente coordinatrice in maternità;

-la conferma della coordinatrice del CDD, Sara Bugatti, e del servizio AAP/SAED minori ed adulti nella persona di Tiziana Ghisi;

-la conferma del Direttore dei servizi, Sandro Bicelli, da quest'anno anche presidente della cooperativa;

-la conferma della referente della formazione interna e dell'organizzazione, nella persona di Graziella Nugnes;

-la continuazione dei progetti in essere, con particolare riferimento ai progetti di vita indipendente, progetto Grest, gestione parco, progetto adolescenti, percorso genitori, e le collaborazioni con scuola e altre istituzioni;

-l'inaugurazione di un nuovo servizio: "Connessioni", servizio rivolto a minori con disabilità e con sindrome dello spettro autistico, con sede a Gardone Val Trompia, realizzato in accordo con la scuola Andersen di Gardone, l'associazione Mamrè, il comune di Gardone Val Trompia e con il sostegno delle cooperative della disabilità della Valle. Sull'esperienza di "Spazio Forma", sperimentazione nata sempre dai minori che utilizza lo sport come mezzo di svago e di apprendimento e socializzazione, Connessioni allarga le offerte, includendo spazio forma, spazi di intervento individuale, sostegno alle famiglie.

-la realizzazione e l'inaugurazione di un appartamento, dato in comodato d'uso dal Comune di Lumezzane, per il "dopo di noi", realizzato in parte con contributi della legge, in parte da fondi della cooperativa, ed utilizzato come palestra delle autonomie, in attesa di progettazioni più specifiche;

-l'aumento delle rette delle CSS, che prevede un primo step nel 2019 ed uno nel 2020, in modo da coprire i costi sostenuti per alcuni lavori interni (quali realizzazione dell'ufficio del coordinatore, sistemazione centralino e rete Wifi/telefonica in vista dell'acquisto di un software per il FASAS elettronico per CSS e CDD) oltre che per la gestione ordinaria delle due comunità. Gli aumenti sono in linea con le rette della provincia.

-l'inaugurazione di un ulteriore pulmino attrezzato, per il trasporto di disabili in carrozzina, regalato da una famiglia che ci porta particolarmente nel cuore;

-la consolidata partecipazione di Faini e Bugatti alla rete bresciana dei CDD e CSS, e la partecipazione di Ghidini alla rete bresciana del CSE e SFA di nuova costituzione

-la promozione di uno spettacolo di cabaret, con professionisti del mondo della televisione, in particolare di Zelig, grazie alla sensibilità dell'associazione Mr. Sol Center, per raccogliere fondi per il progetto Connessioni;

-L'iniziativa "Spiedo Solidale", che ci ha permesso di raccogliere fondi per il progetto "Supporto e Svago" grazie in particolare al Comitato spiedo solidale che si è impegnato anche per sostenere i terremotati nelle Marche;

-Il sostegno dei tre gruppi alpini, che non è mai mancato in questi 35 anni di attività, sia con l'ormai storica attività di confezionamento degli ulivi e la loro distribuzione la Domenica delle Palme, sia la festa della solidarietà a cui sempre siamo invitati, e sia il luglio alpino, con la gestione dello stand gastronomico da parte dei soci della cooperativa.

Si rimanda al bilancio sociale per la descrizione delle attività nello specifico.

Da un punto di vista politico:

non ci sono significativi cambi rispetto agli anni precedenti. Cooperativa CVL fa parte di ConfCooperative Brescia, di Consorzio Solco e Consorzio Valli; CVL risulta nella compagine della cooperativa l'Aquilone come socio sovventore con un capitale sociale di 50.000 euro.

Da segnalare che Bicelli rimane il direttore del Consorzio Valli, ma non è più vice presidente, pur rimanendo nel CDA del Consorzio. Rimane a capo della gestione complessiva dello SFA e della riprogettazione che è in corso per ampliare la rete dei servizi attualmente presenti. A livello tecnico la gestione del servizio è affidata all'educatrice con funzioni di coordinatrice della cooperativa La Futura.

Bicelli e Trivella inoltre siedono al tavolo di coprogettazione del comune di Gardone, dove ha sede il servizio "Connessioni", con lo scopo di contribuire alla nascita di reti inclusive per i bambini, in particolare con disabilità e /o con sindrome dello spettro autistico

Dal punto di vista sociale:

Anche quest'anno sono state innumerevoli le iniziative che hanno visto la cooperativa impegnata con le altre associazioni del territorio.

Si rimanda al bilancio sociale per vedere la lista delle associazioni che ormai hanno l'appuntamento con noi.

In particolare si segnala:

-La partecipazione alla Consulta sociale, con la presenza Domenico Massardi, che permette di contattare anche le altre associazioni e cooperative del territorio, che ringraziamo per la loro disponibilità;

-La collaborazione con le cooperative sociali di Lumezzane e la permanenza come socio sovventore nella cooperativa Aquilone di Gardone VT;

-Le realtà che accolgono i tirocini socializzanti.

-La continua collaborazione con l'associazione "Il Delfino", sempre presenti e sempre fondamentali per il supporto alle attività.

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

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 3.729.

Principi di redazione

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non

siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Con riferimento ai criteri di valutazione adottati, si evidenzia inoltre quanto segue:

In conformità con l'OIC 13 par.42, i contributi in conto esercizio acquisiti a titolo definitivo sono stati portati in deduzione del costo di acquisto dei beni di riferimento.

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par.39.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che eventuali transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.063.840	657.581	106.504	1.827.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	660	443.998		444.658
Valore di bilancio	1.063.180	213.583	106.504	1.383.267
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	22.843	42.158	-	65.001
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	22.843	49.070	71.913
Ammortamento dell'esercizio	52.059	40.147		92.206
Totale variazioni	(29.216)	(20.832)	(49.070)	(99.118)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.034.624	676.896	57.434	1.768.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	660	484.145		484.805
Valore di bilancio	1.033.964	192.751	57.434	1.284.149

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	1.063.840	1.063.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	660	660
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.063.180	1.063.180
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	22.843	22.843
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	52.059	52.059
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(29.216)	(29.216)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	103.624	1.034.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	660	660
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.033.964	1.033.964

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	76.925	35.446	64.401	457.966	22.843	657.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.094	9.827	55.443	351.634	-	443.998
Valore di bilancio	49.831	25.619	8.958	106.332	22.843	213.583
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.616	327	40.215	-	42.158
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	22.843	22.843
Ammortamento dell'esercizio	2.190	4.930	2.913	30.114	-	40.147
Totale variazioni	(2.190)	(3.314)	(2.586)	10.101	(22.843)	(20.832)
Valore di fine esercizio						
Costo	76.925	37.062	64.728	498.181	-	676.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.284	14.757	58.356	381.748	-	484.145
Valore di bilancio	47.641	22.305	6.372	116.433	0	192.751

Operazioni di locazione finanziaria

Il contratto di locazione finanziaria in essere si riferisce all'acquisto di un adattatore USB 4G Lte. Qui di seguito vengono riportate ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.375
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	675
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	250
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	134

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	6.013	6.013	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	6.013	6.013	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	248	248	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	248	248	-	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	6.261	6.261	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	6.261	6.261	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati, se esistenti, i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	50.000	-	50.000	50.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	50.491	(49.318)	1.173	0	1.173
Totale crediti immobilizzati	100.491	(49.318)	51.173	50.000	1.173

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	236	236
Totale rimanenze	0	236	236

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	305.836	(22.080)	283.756	283.756	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.803	(19.945)	48.858	48.858	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.306	10.130	11.436	11.436	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	375.945	(31.895)	344.050	344.050	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	-	0
Altri titoli non immobilizzati	57.018	50.000	107.018
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	57.018	50.000	107.018

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	613.840	(4.736)	609.104
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	7.664	179	7.843
Totale disponibilità liquide	621.504	(4.557)	616.947

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti risconti attivi per premi di assicurazione, licenze d'uso e noleggio beni di terzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.931	4.829	15.760
Totale ratei e risconti attivi	10.931	4.829	15.760

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono iscritti a bilancio oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.377	156	-		2.533
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	273.514	3.045	-		276.559
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	781.060	6.801	-		787.859
Totale altre riserve	781.060	-	-		787.859
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.150	-	6.420	3.730	3.730
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.067.101	-	-	3.730	1.070.681

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo riserva L. 904/77	776.086
Riserva facoltativa da disinquinamento	4.715
Fondo riserva indivisibile	260
Altre	(3)
Totale	787.859

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.533	C		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	276.559	U	B	276.559
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	787.859	U	A, B	787.859
Totale altre riserve	787.859			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	587.273
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.062
Utilizzo nell'esercizio	45.496
Totale variazioni	22.566
Valore di fine esercizio	609.839

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	495.349	(116.427)	378.922	0	378.922
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	89.945	(11.705)	78.240	78.240	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	18.751	5.790	24.541	24.541	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.130	2.260	50.390	50.390	0
Altri debiti	76.908	8.243	85.151	85.151	0
Totale debiti	729.083	(111.839)	617.244	238.322	378.922

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	65.208	5.188	70.396
Totale ratei e risconti passivi	65.208	5.188	70.396

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Non sono iscritti ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionali di ammontare apprezzabile.

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

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, gode dell'esenzione dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 del D.P.R. 601/73 in quanto l'ammontare lordo delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci lavoratori è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, escluse le materie prime e sussidiarie.

In dettaglio:

Totale costi della produzione	Euro	+ 1.873.415
Costi Materie prime – B6	Euro	- 47.643
Rimanenze iniziali MP	Euro	- 0
Costo Soci 2019	Euro	- 690.526
Totale Imponibile	Euro	= 1.135.246
Di cui il 50%	Euro	567.623

è inferiore al costo soci 2019.

In quanto cooperativa sociale continuano ad applicarsi le agevolazioni in materia di Irap (esenzione totale) stabilite dalla Regione Lombardia.

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Numero medio di dipendenti 2019 = 69

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.328

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La crisi pandemica da coronavirus ha comportato la temporanea chiusura di alcuni servizi e di conseguenza il personale è stato posto in cassa integrazione. Si stima che la riduzione del fatturato del 2020 possa attestarsi attorno al 10%. Non si prevedono, comunque, ripercussioni sulla continuità aziendale.

Informazioni relative alle cooperative

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

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.883.711	0	0
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	47.643	0	0
B.7- Costi per servizi	392.486	0	0

B.9- Costi per il personale	1.307.031	690.526	52,83
-----------------------------	-----------	---------	-------

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci: ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta quanto di seguito riportato:

SOGGETTO EROGANTE	DESCRIZIONE DEL CONTRIBUTO	IMPORTO INCASSATO 2019
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Contributo per ristrutturazione appartamento	20.000,00
FONDAZIONE CARIPLO - C.F. 00774480156	Bando "Sport: un'occasione per crescere"	11.787,00
REGIONE LOMBARDIA - C.F.	Bando "Sport: un'occasione per crescere"	19.646,00
CCIAA BRESCIA - C.F. 80013870177	Contributo attivazione percorsi alternanza scuola-lavoro	800,00
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Fondo sociale regionale	14.427,69
CIVITAS SRL - C.F. 02710760980	Fondo sociale regionale	19.131,58

Si evidenzia anche:

- Contributo 5 X MILLE riferito all'anno 2016-2017: € 14.036,92.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di € 3.730:

- € 111,90 al Fondo Mutualistico per lo sviluppo della Cooperazione ai sensi dell'art. 11 della legge 59/1992, corrispondente al 3% dell'utile;
- € 1.119,00 al Fondo di Riserva Legale ex art.2545-quater del C.C. corrispondente al 30% dell'utile netto comunque indivisibile ex art. 12 legge 904/77;
- € 2.499,10 al Fondo di riserva Indivisibile ex art. 12 legge 904/77.

Nota integrativa, parte finale

Per l'organo amministrativo
Bicelli Sandro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.