

ILCALABRONE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	25124 BRESCIA (BS) VIALE DUCA DEGLI ABRUZZI, 10
Codice Fiscale	01296890179
Numero Rea	BS 260530
P.I.	01296890179
Capitale Sociale Euro	196775.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER PERSONE AFFETTE DA RITARDI MENTALI, DISTURBI MENTALI O CHE ABUSANO DI SOSTANZE STUPEFACENTI (872000)
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	A143153

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	11.025	775
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	589	1.048
II - Immobilizzazioni materiali	1.549.439	1.521.816
III - Immobilizzazioni finanziarie	150.710	149.400
Totale immobilizzazioni (B)	1.700.738	1.672.264
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.308.366	787.228
esigibili oltre l'esercizio successivo	471.037	-
Totale crediti	1.779.403	787.228
IV - Disponibilità liquide	430.792	209.691
Totale attivo circolante (C)	2.210.195	996.919
D) Ratei e risconti	18.998	17.087
Totale attivo	3.940.956	2.687.045
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	196.775	177.750
IV - Riserva legale	752.168	502.731
VI - Altre riserve	148.874 ⁽¹⁾	343.899
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.374	56.171
Totale patrimonio netto	1.118.191	1.080.551
B) Fondi per rischi e oneri	1.664	15.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	567.390	504.429
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.078.651	488.035
esigibili oltre l'esercizio successivo	687.011	445.886
Totale debiti	1.765.662	933.921
E) Ratei e risconti	488.049	152.244
Totale passivo	3.940.956	2.687.045

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	148.874	343.899

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.932.153	1.757.029
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	71	71
altri	182.587	159.382
Totale altri ricavi e proventi	182.658	159.453
Totale valore della produzione	2.114.811	1.916.482
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	174.883	159.579
7) per servizi	438.094	356.870
8) per godimento di beni di terzi	48.083	40.088
9) per il personale		
a) salari e stipendi	948.699	855.539
b) oneri sociali	258.442	234.432
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.485	91.240
c) trattamento di fine rapporto	74.685	69.253
d) trattamento di quiescenza e simili	-	14.235
e) altri costi	9.800	7.752
Totale costi per il personale	1.291.626	1.181.211
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.110	50.666
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	460	3.972
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.650	46.694
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.110	50.666
14) oneri diversi di gestione	93.121	68.935
Totale costi della produzione	2.092.917	1.857.349
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.894	59.133
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.353	3.161
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.353	3.161
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	9
Totale proventi diversi dai precedenti	21	9
Totale altri proventi finanziari	2.374	3.170
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.235	2.017
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.235	2.017
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(861)	1.153
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.033	60.286
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	659	4.115
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	659	4.115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.374	56.171

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 20.374.

Il bilancio dell'esercizio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art 2423, c. 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2 della Legge 59 del 31.01.1992, siamo ad indicarVi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, precisando che più ampi dettagli sull'attività sociale della cooperativa sono contenuti nel bilancio sociale.

Il Calabrone è una cooperativa sociale a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

ALBO SOCIETA' COOPERATIVE: iscritta al numero A143153.

Sezione: COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO di cui agli Art. 111-septies, 111-undicies e 223-terdecies, comma 1, disp. att. c.c.

Categoria: COOPERATIVE SOCIALI ALBO DELLE COOPERATIVE SOCIALI: iscritta dal 09/03/1994 alla Sez. A foglio 43 prog. 85.

Attività svolte

Gli organi sociali previsti dal nostro statuto sono l'Assemblea dei soci, il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio sindacale.

Nell'anno 2019 l'Assemblea dei soci si è riunita una sola volta:

23 Maggio: presenti o rappresentati per delega 41 soci su 61 (67,21% della compagine sociale) con il seguente odg:

- ù Presentazione e discussione del Bilancio chiuso al 31.12.2018 e della Nota integrativa
- ù Approvazione del bilancio e della nota integrativa
- ù Presentazione bilancio sociale 2018
- ù approvazione bilancio sociale 2018

ATTIVITA' SVOLTE DALLA COOPERATIVA.

Rimandando al bilancio sociale per una illustrazione più approfondita, in questa sede ci limitiamo esclusivamente ad alcune sintetiche informazioni essenziali.

La cooperativa realizza i propri scopi sociali attraverso varie attività che fanno capo a due macro aree: Area di Comunità Residenziale - con le due comunità Terapeutiche: Comunità di accoglienza con Sede a Collebeato e Reinserimento con sede a Brescia - ed Area Politiche giovanili e Prevenzione alla quale fanno capo attività di prevenzione, politiche giovanili, attività specialistiche.

Altre attività di mission riguardano la collaborazione prestata dal personale della nostra cooperativa al raggiungimento degli obiettivi del Consorzio "Gli Acrobati", della "Associazione Amici del Calabrone" del consorzio Immobiliare sociale Bresciana e del consorzio "Infrastrutture Sociali".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La cooperativa Il Calabrone, a fronte dell'emergenza legata al fenomeno del gioco d'azzardo, ha realizzato o il via ad un servizio semiresidenziale, accreditato, denominato "ZerOverde". Il servizio nel 2019 ha ospitato 4 persone per un totale di oltre 250 giorni di presenza. Tale servizio è stato pensato all'interno di un progetto più ampio realizzato in collaborazione con la Cooperativa di Bessimo e la cooperativa Gaia.

All'inizio del 2019 l'associazione consultorio familiare di via Volturmo ha proposto alla cooperativa di acquisire il servizio accreditato. La cooperativa ha costituito un gruppo di lavoro che si è più volte incontrato con i referenti

dell'associazione ed i consulenti per definire le modalità di acquisizione ed il passaggio dei dipendenti presenti. Da Luglio Regione Lombardia ha autorizzato il passaggio dell'accreditamento per la gestione del consultorio alla cooperativa Il Calabrone e dal 01 Ottobre, con l'assunzione di tutti i dipendenti, il consultorio è diventato parte dei servizi che la cooperativa offre.

La cooperativa Il Calabrone, su richiesta di Fondazione Comunità Bresciana, è parte integrante di due importanti progetti finanziati da fondazione "Con i bambini" di Roma; i progetti ideano e realizzano azioni per contrastare la povertà educativa.

Criteri di formazione

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale

Ratei e risconti

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

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa

Fondo TFR

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	775	10.250	11.025
Totale crediti per versamenti dovuti	775	10.250	11.025

Durante l'anno la cooperativa ha promosso una campagna di ricapitalizzazione dal titolo Jeremie Fund Hornet. Tale campagna prevedeva il versamento della quota di adesione che il socio poteva versare in 36 rate mensili. L'importo esposto in bilancio è il residuo delle rate non ancora versate.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.048	1.521.816	149.400	1.672.264
Valore di bilancio	1.048	1.521.816	149.400	1.672.264
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	77.701	(2.831)	74.871
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.428	-	3.428
Ammortamento dell'esercizio	460	46.650		47.110
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(4.141)	(4.141)
Totale variazioni	(459)	27.623	1.310	28.474
Valore di fine esercizio				
Costo	589	2.301.873	146.569	2.449.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	752.434		752.434
Svalutazioni	-	-	(4.141)	(4.141)
Valore di bilancio	589	1.549.439	150.710	1.700.738

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
589	1.048	(459)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.048	-	-	1.048
Valore di bilancio	1.048	-	-	1.048
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(2.610)	1.562	1.049	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.562)	1.562	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	460	460
Totale variazioni	(1.048)	-	589	(459)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	589	589
Valore di bilancio	-	-	589	589

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.549.439	1.521.816	27.623

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.521.816	-	-	-	-	1.521.816
Valore di bilancio	1.521.816	-	-	-	-	1.521.816
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	623	20.647	215	42.354	13.862	77.701
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	3.363	215	(149)	-	3.428
Ammortamento dell'esercizio	36.839	4.044	-	5.767	-	46.650
Totale variazioni	(36.215)	13.240	-	36.736	13.862	27.623
Valore di fine esercizio						
Costo	1.852.769	87.867	66.391	280.984	13.862	2.301.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	367.168	74.627	66.391	244.248	2.301.873	752.434
Valore di bilancio	1.485.601	13.240	-	36.736	13.862	1.549.439

Terreni e fabbricati

I terreni e i fabbricati sono stati inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle eventuali tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita. Il costo d'acquisto dei fabbricati è incrementato delle manutenzioni straordinarie che hanno contribuito ad allungare il periodo di utilizzo del bene.

Macchinari ed Impianti sono iscritti al costo d'acquisto

Attrezzatura Varia è iscritta in base al costo d'acquisto.

Macchine elettroniche è iscritta in base al costo d'acquisto

Automezzi sono iscritti al costo d'acquisto

Arredamenti sono iscritti in base al costo d'acquisto

Elettrodomestici sono iscritti al costo d'acquisto

Beni inferiori ad € 516 sono iscritti in base al costo d'acquisto

Immobilizzazioni materiali incorso sono date da interventi straordinari di mantenimento relativi alla sede di Brescia

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali

In ordine ai criteri di valutazione adottati Vi precisiamo che, in linea con le previsioni dettate dalla rt 2426 del Codice civile, nella valutazione degli elementi attivo e del passivo sono stati osservati i criteri di seguito illustrati. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro costo d'acquisto (al netto di eventuali contributi a fondo perduto erogati a favore della cooperativa per il loro acquisto) ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote previste dalla normativa fiscale per il settore di attività corrispondente, in quanto ritenute congrue rispetto alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

Terreni e Fabbricati 95,87%

Macchinari e impianti 0,85%

Altre immobilizzazioni materiali 2,39%

Immobilizzazioni materiali in corso 0,89%

Tra gli investimenti effettuati nell'anno si segnala il rifacimento della copertura del laboratorio di Nave con lo smaltimento di eternit e l'acquisto di due nuovi furgoni.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
150.710	149.400	1.310

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	149.400	149.400
Valore di bilancio	149.400	149.400
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(5.118)	(5.118)
Totale variazioni	(5.118)	(5.118)
Valore di fine esercizio		
Costo	144.282	144.282
Valore di bilancio	144.282	144.282

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da depositi cauzionali per attivazione contratti di locazioni e utenze e da partecipazioni in cooperative e consorzi.

Le partecipazioni finanziarie al 31.12.2019 sono così composte:

Banca Credito Cooperativo di Brescia	€	1.357,08
Confcooperfidi Lombardia	€	250,00
Consorzio CGM Finanza	€	1.500,00
Consorzio Gli Acrobati	€	87.000,00
Consorzio ISB Immobiliare Sociale Bresciana	€	20.000,00
Consorzio Koiné	€	500,00
Consorzio Sol Co	€	3.000,00
Cooperativa sociale Cerro Torre	€	3.100,28
Power Energia	€	324,76
Brescia Est	€	200,00
Consorzio Infrastrutture	€	25.000,00

Quota socio ordinario Laghi		€ 2.050,00
-----------------------------	--	------------

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.428	6.428	6.428
Totale crediti immobilizzati	6.428	6.428	6.428

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Cogeme	€	181,59
Frao	€	20,66
SIP	€	53,20
Enel	€	258,23
Enel Campianelli	€	116,20
ISB	€	400,00
Vivigas	€	446,19
Ufficio Tecnica deposito cauzionale MX20	€	80,00
ISB deposito cauzionale trilocale	€	500,00
Cauzione comune di brescia	€	65,00
Deposito cauzionale App.Via Milano	€	1.020,00
A2A Energia forniture piastra pendolina	€	1.572,48
A2A Energia forniture piastra pendolina	€	233,24
Cauzione Ambiente parco	€	500,00
Cauzione Comune di brescia per affitto Via Voltorno	€	981,00

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	144.282
Totale	144.282

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.428	6.428
Totale	6.428	6.428

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.779.403	787.228	992.175

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	787.228	925.934	1.713.162	1.242.125	471.037
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	64.402	64.402	64.402	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.840	1.840	1.840	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	787.228	992.175	1.779.403	1.308.367	471.037

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti.

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti per fatture emesse	251.927
Crediti verso Regione Lombardia per contributi F.S.E.	377.765
Crediti verso Fondazioni per progetti in corso	839.799
Crediti tributari: credito Iva al 31/12/19 per effetto dell'applicazione dello Split Payment	59.971

Introduzione attivo circolante crediti

Cassa, banche, crediti sono valutati al loro valore nominale. I crediti sono ridotti al valore di presumibile realizzo mediante la costituzione di un apposito fondo di svalutazione; non è stato necessario operare conversioni di valori espressi in moneta di conto diversa da quella nazionale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.713.162	1.713.162
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.402	64.402
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.840	1.840
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.779.404	1.779.403

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio	(718)	(718)
Saldo al 31/12/2019	718	718

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
430.792	209.691	221.101

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	209.691	194.994	404.685
Denaro e altri valori in cassa	-	26.107	26.107
Totale disponibilità liquide	209.691	221.101	430.792

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.998	17.087	1.911

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17.087	1.911	18.998
Totale ratei e risconti attivi	17.087	1.911	18.998

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.118.191	1.080.551	37.640

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	177.750	30.225	300	11.500		196.775
Riserva legale	502.731	200.844	48.593	-		752.168
Altre riserve						
Riserva straordinaria	343.899	(195.025)	-	-		148.874
Varie altre riserve	-	71	-	71		-
Totale altre riserve	343.899	(194.954)	-	71		148.874
Utile (perdita) dell'esercizio	56.171	14.299	-	50.096	20.374	20.374
Totale patrimonio netto	1.080.551	50.414	48.893	61.667	20.374	1.118.191

Introduzione disponibilità patrimonio netto

Il patrimonio netto della cooperativa è composto dal capitale sociale, dalla riserva legale, da altre riserve. Le variazioni intervenute sono le seguenti:

Capitale sociale: il capitale sociale si incrementa di € 19.025,00 per l'ingresso di un nuovo socio e per la quota di ricapitalizzazione che alcuni soci hanno sottoscritto.

La riserva legale oltre che per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2018 si incrementa di € 194.950,00 per la voce fondi vincolati da terzi; detta voce riguarda fondi destinati all'assistenza personale di un socio fondatore e che per espresso volere dello stesso al momento del decesso, il residuo, avrebbe costituito patrimonio della cooperativa.

Altre riserve: le altre riserve sono costituite da contributi ex art. 55

Disponibilità e Utilizzo del patrimonio netto

Composizione del capitale sociale:

	sottoscritto	versato	residuo
n. 35 soci prestatori per un totale di 6.238 quote	€ 155.950,00	€ 144.925,44	€ 11.024,56
n. 24 soci volontari per un totale di 669 quote	€ 16.725,00	€ 16.725,00	
n. 2 soci sovventori per un totale di 64 quote	€ 1.600,00	€ 1.600,00	
n. 1 persona giuridica per un totale di 900 quote	€ 22.500,00	€ 22.500,00	

Con riferimento ai criteri di ammissione dei soci alla cooperativa, si segnala che nel corso dell'esercizio il consiglio di amministrazione, nelle domande di ammissione pervenute, ha operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività svolta dalla cooperativa, previa verifica dell'esistenza, nell'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto e dalla concreta possibilità di instaurare un rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

Conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del CC e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	196.775	B	177.750		-
Riserva legale	752.168	A,B	502.731		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	148.874	A,B,C,D	-		-
Varie altre riserve	-		343.900		73.803
Totale altre riserve	148.874		343.900		73.803
Totale	1.097.817		1.024.381		73.803
Residua quota distribuibile			1.024.381		

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

Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
A,B,C,D	148.945	73.803
A,B,C,D	5	-
A,B,C,D	194.950	-

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	188.950	454.138	343.970	106.267	1.093.325
Altre variazioni					
- Incrementi	300	48.593			48.893
- Decrementi	11.500		71	50.096	61.667
Risultato dell'esercizio precedente				56.171	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	177.750	502.731	343.899	56.171	1.080.551
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	30.225	200.844	(194.954)	14.299	50.414
Altre variazioni					
- Incrementi	300	48.593			48.893
- Decrementi	11.500		71	50.096	61.667

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente				20.374	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	196.775	752.168	148.874	20.374	1.118.191

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.664	15.900	(14.236)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.900	-	15.900
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	15.900	(1.664)	14.236
Totale variazioni	(15.900)	1.664	(14.236)
Valore di fine esercizio	-	1.664	1.664

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
567.390	504.429	62.961

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	504.429
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(62.961)
Totale variazioni	62.961
Valore di fine esercizio	567.390

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

saldo al 31.12.18	€	504.428,53
rivalutazione fondo dipendenti soci	€	8.128,76
accantonamento tfr dipendenti soci	€	48.868,23
ritenuta contributiva 0,50 soci	-€	3.304,48
fondo utilizzato per anticipazioni soci	-€	32.497,76
fondo utilizzato per dimissioni soci	-€	10.801,43

saldo al 31.12.18		€	504.428,53
rivalutazione fondo dipendenti non soci		€	1.055,77
accantonamento tfr dipendenti no soci		€	61.478,05
fondo utilizzato per dimissioni		-€	820,89
ritenuta contributiva 0,50 no soci		-€	1.168,14
tfr conferito ai fondi di previdenza complementare no soci		-€	1.414,96
fondo utilizzato per anticipazioni no soci		-€	5.000,00
Imposta sostitutiva Tfr		-€	1.561,36

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette l'indennità maturata a fine esercizio come stabilito dalle leggi e dal contratto collettivo vigente.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione annua a mezzo indici Istat. Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr maturata, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, successivamente al 1 Gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.L. n. 47/2000.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.765.662	933.921	831.741

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	671.355	671.355	236.081	435.273	155.627
Debiti verso fornitori	933.921	(61.030)	872.891	621.153	251.738	-
Debiti tributari	-	20.926	20.926	20.926	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	49.323	49.323	49.323	-	-
Altri debiti	-	151.167	151.167	151.167	-	-
Totale debiti	933.921	831.741	1.765.662	1.078.650	687.011	155.627

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso partner per progetti Fse e fondazioni	607.738
Debiti verso banche per mutui e finanziamenti	671.355

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	219.332

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e ritenute d'acconto trattenute ai lavoratori autonomi

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	671.354	671.354	1	671.355
Debiti verso fornitori	-	-	872.891	872.891
Debiti tributari	-	-	20.926	20.926
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	49.323	49.323
Altri debiti	-	-	151.167	151.167
Totale debiti	671.354	671.354	1.094.308	1.765.662

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
488.049	152.244	335.805

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	152.244	280.771	433.015
Risconti passivi	-	55.034	55.034
Totale ratei e risconti passivi	152.244	335.805	488.049

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.114.811	1.916.482	198.329

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.932.153	1.757.029	175.124
Altri ricavi e proventi	182.658	159.453	23.205
Totale	2.114.811	1.916.482	198.329

I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.932.153
Totale	1.932.153

Commento suddivisione ricavi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono dati prevalentemente dalle attività di mission. I principali clienti sono: l' Ats di Brescia tramite la quale Regione Lombardia eroga le rette giornaliere relative alle comunità alloggio; I comuni di tra cui si segnalano Brescia, Peschiera, Sirmione, Collebeato per le attività di prevenzione e di politiche giovanili;

Il comune di Brescia per le rette relative alla gestione della comunità per minori stranieri non accompagnati;

Il comune di Collebeato per attività ergoterapica che consiste nella distribuzione di pasti agli anziani, accompagnamento disabili e attraversamento studenti;

Altre attività ergoterapiche i cui committenti sono aziende private, vengono svolte prevalentemente nel laboratorio di Nave e consistono in attività di assemblaggio di oggetti in legno per la casa, di rubinetteria, di particolari in acciaio.

Si segnala che nel 2019 la cooperativa ha acquisito finanziamenti a valore sul POR (Programma Operativo Regionale) 2014-2020 sull'asse inclusione sociale e lotta alla povertà, per lo sviluppo di interventi a favore di giovani e persone, anche abusatori di sostanze, in situazione di grave marginalità.

Inoltre come citato in precedenza, le attività si sono incrementate con il servizio semiresidenziale Gap, il consultorio e con la fondazione "con i bambini".

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.932.153
Totale	1.932.153

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.092.917	1.857.349	235.568

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	174.883	159.579	15.304
Servizi	438.094	356.870	81.224
Godimento di beni di terzi	48.083	40.088	7.995
Salari e stipendi	948.699	855.539	93.160
Oneri sociali	258.442	234.432	24.010
Trattamento di fine rapporto	74.685	69.253	5.432
Trattamento quiescenza e simili		14.235	(14.235)
Altri costi del personale	9.800	7.752	2.048
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	460	3.972	(3.512)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.650	46.694	(44)
Oneri diversi di gestione	93.121	68.935	24.186
Totale	2.092.917	1.857.349	235.568

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.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2513 del CC ai fini della dimostrazione oggettiva della mutualità è così rappresentato

Costi relativi al personale socio	
Salari e stipendi	€ 668.420,16
Oneri sociali	€ 188.003,80
Trattamento di fine rapporto	€ 55.045,85
Totale costo del personale socio	€ 911.469,81
Costi relativi al personale non socio	
Salari e stipendi	€ 280.279,13
Oneri sociali	€ 63.088,05
Trattamento di fine rapporto	€ 19.639,37
Indennità di tirocinio	€ 7.350,00
Totale costo personale non socio	€ 370.356,55

Costo totale del personale impiegato	€ 1.281.826,36
Altri costi	€ 9.799,78
Totale	€ 1.291.626,14
Mutualità	
Apporto personale socio	71,11%
Apporto personale non socio	28,89%

Pertanto, i costi della produzione per il personale rappresentato da soci sono prevalenti rispetto al totale dei costi della produzione per il personale di cui si avvale la cooperativa.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(861)	1.153	(2.014)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.353	3.161	(808)
Proventi diversi dai precedenti	21	9	12
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.235)	(2.017)	(1.218)
Totale	(861)	1.153	(2.014)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni	2.341	2.341
Interessi bancari e postali	21	21
Altri proventi	12	12
Totale	2.374	2.374

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
659	4.115	(3.456)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	659	4.115	(3.456)
IRES	659	4.115	(3.456)
Totale	659	4.115	(3.456)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	5	5	
Quadri	5	5	
Impiegati	48	38	10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle cooperative sociali

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	5
Impiegati	30
Totale Dipendenti	40

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

	Sindaci
Compensi	7.280

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Si segnala che, successivamente alla chiusura dell'esercizio, la cooperativa ha messo in atto strategie di risposta a fronte dell'emergenza Covid-19 e ha prontamente attuato una serie di "manovre" funzionali a contrastare i vari rischi che dalla gestione di questa fase emergenziale ne sono derivati. In linea con le misure previste dal DL 18/2020, dal DL 23/2020 si è provveduto a sospendere il pagamento delle rare del mutuo, a chiedere agli istituti bancari nuove forme di finanziamento, a sospendere il pagamento delle imposte e contributi e ad accedere a bandi specifici sia di supporto alle attività che di recupero costi sostenuti per la gestione dell'emergenza. Si è provveduto a rimodulare le diverse attività in essere e dove necessario ad attivare gli ammortizzatori sociali previsti per il settore di attività. In merito alla situazione esistente al 23 Febbraio 2020 non si pongono rischi alla continuità aziendale. Quanto agli effetti della pandemia, non potendo prevedere effetti specifici sulle diverse attività si ritiene ci possa essere un calo della produzione ma non tale da mettere in discussione la continuità aziendale.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da parte delle pubbliche amministrazioni come da prospetto sotto riportato:

Ente	progetto	importo incassato
Regione Lombardia Por F.S.E.	progetto strada ID 115453	€ 54.291,97
Regione Lombardia Por F.S.E.	progetto strada ID 745573 - 40% del contributo deliberato	€ 59.992,84
Regione Lombardia Por F.S.E.	Progetto Alfa Omega 2.0 ID 1180498 - 50% del contributo deliberato	€ 80.201,40
Regione Lombardia Por F.S.E.	Progetto So.stare partner	€ 14.887,35
Regione Lombardia Por F.S.E.	Progetto SP 510 - partner	€ 15.438,91
Ministero dello sviluppo economico	Voucher digitalizzazione	€ 1.703,00
Comune di Brescia	Contributo per spese Minori Stranieri Non Accompagnati	€ 710,80
Comune di Brescia	sostegno attività di rilevanza sociale	€ 400,00
Liceo Leonardo	Progetto W&b	€ 13.418,23
Azienda Garda Solidale	Progetto Legami Leali	€ 2.380,13
Camera Penale	contributo per Ciclofficina	€ 200,00
CinquePerMille		€ 19.719,94

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	20.374
3% al fondo mutualistico	Euro	611
A riserva indivisibile	Euro	19.763
a dividendo	Euro	

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Augelli

IL CALABRONE

Società Coop. Sociale ONLUS

Viale Duca degli Abruzzi, 10

25124 BRESCIA

Partita IVA: 01296890179

