

# SERGIO LANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| <b>Dati anagrafici</b>  |                     |
|---|---------------------|
| <b>Sede in</b>  | GHEDI               |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 03580920175         |
| <b>Numero Rea</b>   | Brescia BS 422610   |
| <b>P.I.</b>   | 03580920175         |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 1.530 i.v.          |
| <b>Forma giuridica</b>  | Società Cooperativa |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 881000              |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no                  |
| <b>Società con socio unico</b>  | no                  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no                  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no                  |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>                    | A143217             |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                              |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti     | -          | 0          |
| B) Immobilizzazioni                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                       | 2.200      | 3.300      |
| II - Immobilizzazioni materiali                        | 1.707.564  | 1.790.390  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                     | 7.035      | 7.035      |
| Totale immobilizzazioni (B)                            | 1.716.799  | 1.800.725  |
| C) Attivo circolante                                   |            |            |
| II - Crediti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                 | 129.972    | 143.269    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                 | 0          | 0          |
| Totale crediti   | 129.972    | 143.269    |
| IV - Disponibilità liquide                             | 983        | 1.404      |
| Totale attivo circolante (C)                           | 130.955    | 144.673    |
| D) Ratei e risconti                                    | 6.129      | 10.323     |
| Totale attivo  | 1.853.883  | 1.955.721  |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| A) Patrimonio netto                                    |            |            |
| I - Capitale   | 1.530      | 1.470      |
| IV - Riserva legale                                    | 970.089    | 988.093    |
| VI - Altre riserve                                     | (1)        | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                    | 13.476     | (18.004)   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0          | -          |
| Totale patrimonio netto                                | 985.094    | 971.559    |
| B) Fondi per rischi e oneri                            | 0          | -          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato  | 137.481    | 139.444    |
| D) Debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                 | 327.038    | 382.202    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                 | 381.709    | 429.540    |
| Totale debiti  | 708.747    | 811.742    |
| E) Ratei e risconti                                    | 22.561     | 32.976     |
| Totale passivo   | 1.853.883  | 1.955.721  |

## Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

| Conto economico  |         |          |
|--|---------|----------|
| A) Valore della produzione   |         |          |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 492.688 | 454.966  |
| 5) altri ricavi e proventi   |         |          |
| contributi in conto esercizio  | 10.350  | 600      |
| altri  | 118.835 | 124.369  |
| Totale altri ricavi e proventi   | 129.185 | 124.969  |
| Totale valore della produzione   | 621.873 | 579.935  |
| B) Costi della produzione  |         |          |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 24.745  | 28.247   |
| 7) per servizi   | 142.198 | 133.177  |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 907     | 2.170    |
| 9) per il personale  |         |          |
| a) salari e stipendi   | 228.898 | 234.056  |
| b) oneri sociali   | 69.582  | 69.611   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale  | 18.335  | 19.730   |
| c) trattamento di fine rapporto  | 18.335  | 19.730   |
| Totale costi per il personale  | 316.815 | 323.397  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |         |          |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 86.170  | 86.100   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 1.100   | 1.100    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 85.070  | 85.000   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 86.170  | 86.100   |
| 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  | 28.567  | 11.201   |
| Totale costi della produzione  | 599.402 | 584.292  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)   | 22.471  | (4.357)  |
| C) Proventi e oneri finanziari   |         |          |
| 15) proventi da partecipazioni   |         |          |
| Totale proventi da partecipazioni  | 0       | 0        |
| 16) altri proventi finanziari  |         |          |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |         |          |
| 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        |
| d) proventi diversi dai precedenti   |         |          |
| altri  | 5       | 0        |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 5       | 0        |
| Totale altri proventi finanziari   | 5       | 0        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |         |          |
| altri  | 9.000   | 13.647   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 9.000   | 13.647   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | (8.995) | (13.647) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie  |         |          |

|   |        |          |
|---|--------|----------|
| 18) rivalutazioni   |        |          |
| Totale rivalutazioni  | 0      | 0        |
| 19) svalutazioni  |        |          |
| 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)                                 | 13.476 | (18.004) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |        |          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0      | 0        |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 13.476 | (18.004) |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

L'attività principale della cooperativa consiste nella gestione di un centro diurno per disabili e di un centro socio educativo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate. Si segnala, inoltre, che il fenomeno "Coronavirus" si è manifestato in un periodo molto vicino alla data da sempre utilizzata per la chiusura dei bilanci 2019 e la situazione si è mostrata in repentina evoluzione successivamente al 31 dicembre 2019. L'Italia, in modo particolare la Lombardia, l'Emilia Romagna e le Regioni del Nord Ovest sono state caratterizzate da uno sviluppo esponenziale dei contagi e dei decessi, tali da mettere a rischio finanche la capacità di adeguata accoglienza e cura da parte delle strutture sanitarie. Il Governo è stato costretto ad emanare una serie di provvedimenti restrittivi non solo delle attività commerciali e produttive ma anche della libera circolazione delle persone per incentivare il c.d. "distanziamento sociale", identificato come principale provvedimento per prevenire la diffusione esponenziale ed ingestibile del contagio.

Pur rimandando all'apposito paragrafo della Nota integrativa per l'illustrazione delle modalità di svolgimento dell'attività nell'attuale fase emergenziale, dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia fin da subito che l'attività dal 10 marzo è stata sospesa. Gli utenti successivamente sono stati assistiti a distanza secondo le indicazioni dell'ATS di riferimento.

### Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio della cooperativa, del presente esercizio, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai nuovi e/o aggiornati principi contabili emananti dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il bilancio d'esercizio, in quanto redatto in forma abbreviata, così come consentito da nuovo art. 2435-bis del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Conseguentemente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis stesso;
- la nota integrativa (che svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute nelle voci tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio) è stata redatta secondo il nuovo comma 5 dell'art. 2435-bis C.C.. Quest'ultimo stabilisce che "Fermo restando le indicazioni richieste dal terzo, quarto e quinto comma dell'articolo 2423, dal secondo e quinto comma dell'articolo 2423-ter, dal secondo comma dell'articolo 2424, dal primo comma, numeri 4) e 6), dell'articolo 2426, la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6), per quest'ultimo limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica, 8), 9), 13), 15), per quest'ultimo anche omettendo la ripartizione per categoria, 16), 22-bis), 22-ter), per quest'ultimo anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici, 22quater), 22) sexesies), per quest'ultimo anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato, nonché dal primo comma dell'art. 2427-bis, numero 1)".
- poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

### Stato patrimoniale e Conto economico

Pur tenendo conto delle semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C., lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'

esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;

- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

#### Nota integrativa

Pur tenendo conto delle semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C., la nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Come sopra evidenziato, in essa sono inoltre descritte le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., oltre alle informazioni specifiche per le società cooperative, che nel bilancio in forma ordinaria sarebbero da inserire nella relazione sulla gestione, quali i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, in ossequio agli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D.Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, alla luce del predetto OIC 12 e dell'utilizzo obbligatorio della tassonomia XBRL, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono illustrati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative, nonché i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

#### Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

## Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio (art. 2423, C.C.), tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C., a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta".

Nella redazione del presente bilancio, come previsto dall'art. 2435 bis C.C. in deroga all'art. 2426 C.C., la società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al presumibile valore di realizzo e i debiti al valore nominale.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C..

Pertanto:

- il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute;
- la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Inoltre, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art.2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito.

Infatti, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e le misure d'urgenza assunte dal Governo dal 23 febbraio 2020, abbiano impattato sulla nostra attività, tali eventi non hanno messo in dubbio il presupposto della continuità aziendale. Anche se la generale imprevedibilità dell'attuale fase di emergenza sanitaria e le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività potrà continuare a proseguire anche nel prossimo futuro, quindi nella permanenza del presupposto della continuità aziendale.

Nel paragrafo dedicato ai "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", si fornisce comunque un'adeguata informativa qualitativa in merito agli effetti da COVID-19 sulla gestione aziendale e alle azioni intraprese dalla cooperativa.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili su base volontaria, in quanto non si sono verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile (ossia, la modifica dei criteri di valutazione delle poste contabili da un esercizio all'altro), né sono stati applicati cambiamenti di principi contabili di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC. Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli applicati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella individuazione, rilevazione, valutazione, classificazione ed esposizione delle operazioni in bilancio, si sono applicate le disposizioni recate dal Codice Civile e da leggi collegate, come disciplinate dai Principi contabili OIC e non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né a seguito di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per le singole voci del bilancio d'esercizio sono quelli descritti nel prosieguo.

## **Altre informazioni**

La cooperativa, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A143217.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del codice civile.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis del codice civile, il commento alle voci che, nel presente bilancio, compongono l'attivo di stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

#### Criteri di valutazione delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo per il costo sostenuto. L'ammortamento decorre da quando l'immobilizzazione materiale è disponibile e pronta per l'uso.

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

La cooperativa ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività immateriali, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

#### Criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico a decorrere dall'entrata in funzione del bene, sono state determinate in modo sistematico, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento applicate non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente:

- fabbricati 3%
- altri impianti 15%
- macchine ufficio elettroniche 20%
- mobili e arredi 15%
- automezzi 20%
- attrezzatura generica 15%

Esse, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, vengono forfettariamente ridotte alla metà, per tener conto del minore utilizzo nell'esercizio.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. I beni suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico.

In relazione alle immobilizzazioni materiali, non è stato operato alcun tipo di rivalutazione volontaria, né di tipo monetario, né di tipo economico.

La cooperativa ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività materiali, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

Si specifica infine come la società non detenga beni in virtù di contratti di locazione finanziaria.

#### Criteri di valutazione delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono essenzialmente a partecipazioni. Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria, né di svalutazione.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                             | -                            | 2.099.873                  | -                            | 2.099.873               |
| <b>Rivalutazioni</b>                     | -                            | -                          | -                            | 0                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | (1.100)                      | 309.483                    |                              | 309.483                 |
| <b>Svalutazioni</b>                      | -                            | -                          | -                            | 0                       |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 3.300                        | 1.790.390                  | 7.035                        | 1.800.725               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                            | 2.244                      | -                            | 2.244                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 1.100                        | 85.070                     |                              | 86.170                  |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (1.100)                      | (82.826)                   | -                            | (83.926)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                             | -                            | 2.102.117                  | -                            | 2.102.117               |
| <b>Rivalutazioni</b>                     | -                            | -                          | -                            | 0                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                            | 394.553                    |                              | 394.553                 |
| <b>Svalutazioni</b>                      | -                            | -                          | -                            | 0                       |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.200                        | 1.707.564                  | 7.035                        | 1.716.799               |

## Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I – Rimanenze
- Sottoclasse II – Crediti
- Sottoclasse III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione, oltre ad alcune note di commento, relativamente a ciascuna sottoclasse iscritta nella presente sezione del bilancio.

### Crediti

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per il loro valore nominale.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 121.764                    | (15.162)                  | 106.602                  | 106.602                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 20.458                     | (3.576)                   | 16.882                   | 16.882                           |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 1.047                      | 5.441                     | 6.488                    | 6.488                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 143.269                    | (13.297)                  | 129.972                  | 129.972                          |

## Ratei e risconti attivi

Nella classe D "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, codice civile, si evidenzia che nel presente bilancio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis del codice civile, il commento alle voci che compongono il patrimonio netto e il passivo di stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

In riferimento alle voci componenti il patrimonio netto di bilancio, si specifica quanto segue.

Capitale sociale: il capitale sociale è composto da azioni, ai sensi di quanto previsto dallo statuto sociale.

Riserva legale: nella riserva legale sono iscritte le quote di utili che, negli esercizi precedenti, sono state ivi destinate, per volontà assembleare, il tutto in conformità a quanto prescritto dalla legge e dallo statuto.

Per quanto riguarda le riserve si fa presente che sono tutte indivisibili, quindi che conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Incrementi       | Decrementi    |                       |                          |
| Capitale   | 1.470                      | 60               | -             |                       | 1.530                    |
| Riserva legale                                     | 988.093                    | -                | 18.004        |                       | 970.089                  |
| Altre riserve                                      |                            |                  |               |                       |                          |
| Totale altre riserve                               | 0                          | -                | 1             |                       | (1)                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio                     | (18.004)                   | -                | -             | 13.476                | 13.476                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                   | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | -                          | -                | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                     | <b>971.559</b>             | <b>60</b>        | <b>18.005</b> | <b>13.476</b>         | <b>985.094</b>           |

### Debiti

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

### Variazioni e scadenza dei debiti

In relazione alla scadenza dei debiti, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 6 del codice civile, si segnalano di seguito le posizioni inerenti i debiti per mutui e finanziamenti, con evidenza della quota pagabile oltre cinque anni, oltre che dell'eventuale presenza di garanzie reali sui beni sociali.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | 90.000                     | 0                         | 90.000                   | 90.000                           | -                                |
| Debiti verso banche  | 622.521                    | (90.014)                  | 532.507                  | 150.798                          | 381.709                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 33.036                     | (13.203)                  | 19.833                   | 19.833                           | -                                |
| Debiti tributari   | 7.034                      | 712                       | 7.746                    | 7.746                            | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.267                     | (754)                     | 16.513                   | 16.513                           | -                                |
| Altri debiti   | 41.884                     | 264                       | 42.148                   | 29.148                           | 13.000                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>811.742</b>             | <b>(102.995)</b>          | <b>708.747</b>           | <b>314.038</b>                   | <b>394.709</b>                   |

La voce debiti verso banche rappresenta l'importo del finanziamento, garantito da terzi, ricevuto e finalizzato alla realizzazione della nuova sede. Il rimborso del finanziamento terminerà a giugno 2028.

Detto finanziamento non è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

## **Finanziamenti effettuati da soci della società**

Debiti verso soci per finanziamenti e Prestito sociale

Seppure l'informativa di cui all'art. 2427, n. 19-bis, C.C., relativa al dettaglio dei finanziamenti effettuati dai soci alla società, non sia più obbligatoria per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata a norma del nuovo art. 2435-bis C.C. (così come modificato dal D.Lgs. 139/2015), data tuttavia la rilevanza di tale informazione per le società cooperative che ricevono prestiti sociali (ossia, la raccolta del risparmio consentita alle società cooperative presso i propri soci), si forniscono informazioni in merito alla voce "Debiti verso soci per finanziamenti", compresa nella voce D "Debiti" di Stato Patrimoniale.

Essa contiene l'importo di tutti i finanziamenti concessi dai soci alla cooperativa sotto qualsiasi forma, per i quali la cooperativa ha un obbligo di restituzione.

In particolare, essa comprende il prestito sociale, che è previsto dall'art. 7 dello Statuto e disciplinato da apposito regolamento interno approvato dall'assemblea generale ordinaria dei soci in data 8 luglio 2016.

Si tratta di prestito infruttifero finalizzato al conseguimento degli scopi sociali, a sostegno della struttura patrimoniale e delle esigenze finanziarie della cooperativa.

Detto finanziamento non ha una scadenza predeterminata ed è rimborsabile a semplice richiesta.

I suddetti finanziamenti dei soci non sono postergati rispetto a quelli degli altri creditori.

Anche per la valutazione del prestito sociale, analogamente agli altri debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di valutare lo stesso al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

## **Ratei e risconti passivi**

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

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

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio.

### **Valore della produzione**

Ricavi delle prestazioni

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Nella voce altri proventi si evidenziano liberalità ricevute per complessivi € 44.906.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

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

Non si evidenziano singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società alla data di chiusura del presente esercizio, ripartiti per categoria:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 11           |
| Totale Dipendenti | 11           |

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si precisa che la cooperativa non ha corrisposto, nel corso dell'esercizio, alcun compenso né anticipazione o credito, ai membri del Consiglio di Amministrazione.

In virtù delle disposizioni di legge, la cooperativa non ha proceduto alla nomina del Collegio Sindacale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono, allo stato attuale, accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22 ter dell'art. 2427, comma 1, codice civile.

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

Come già espresso nella parte iniziale della Nota integrativa, l'attività della nostra cooperativa ha subito impatti a livello economico, finanziario e patrimoniale, a seguito dell'emergenza sanitaria ed economica causata dal "Coronavirus" e delle correlate misure d'urgenza assunte dal Governo a decorrere dal 23 febbraio 2020.

Dal 09.03.2020, mancando educatori e volontari assenti per malattia, si è deciso di chiudere i servizi. Tutti i dipendenti hanno potuto godere del FIS fino a fine marzo 2020. Dal primo aprile l'ATS Brescia ha permesso l'erogazione del servizio attraverso altre due modalità diverse dalla presenza fisica in cooperativa ossia attraverso l'assistenza a domicilio o attraverso l'uso dei social. I dipendenti del CDD quindi hanno potuto utilizzare la forma dello smart working come modalità di lavoro (ad eccezione dell'ASA e dell'OSS) mentre quelli del CSE hanno continuato ad usufruire dell'ammortizzatore sociale per quattro quinti del tempo settimanale.

Purtroppo la pandemia avrà notevoli ripercussioni economiche e finanziarie per la cooperativa poiché i Comuni degli ospiti residenti stanno ridefinendo la ripartizione della retta a loro carico ed a carico delle famiglie e, per il periodo di chiusura dei servizi, sono disposti a riconoscere una percentuale piuttosto limitata della retta di frequenza a copertura dei costi fissi.

Per contenere gli impatti finanziari abbiamo chiesto ed ottenuto dalla banca la sospensione del pagamento del mutuo ex DL 18/2020.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Informazioni richieste dall'art. 2428, n. 3 e 4, codice civile

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, codice civile, la cooperativa dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## **Informazioni relative alle cooperative**

Si forniscono di seguito le informazioni specifiche relative alle società cooperative, richieste dal Codice Civile.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare i dati dello scambio mutualistico intrattenuto con i soci:

ricavi per prestazioni rese a soci fruitori € 19.802, pari al 4% del totale dei ricavi per prestazioni rese

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale all'Organo amministrativo sono pervenute due domande di ammissione a socio che sono state accolte.

La compagine sociale al 31/12 è la seguente:

- 12 soci fruitori
- 11 soci volontari
- 1 socio sovventore

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92, siamo ad indicare i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici.

Nel corso dell'anno 2019 la Cooperativa ha proseguito la sua attività inerente la gestione del Centro Diurno Disabili (C.D.D. Sergio Lana) e del Centro Socio Educativo (C.S.E. Sergio Lana).

In continuità con gli anni precedenti, si è operato considerando fondamentale quanto dettato all'interno del nostro statuto, ossia la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini socialmente deboli e svantaggiati, in particolare persone diversamente abili, al fine di assicurare all'ospite una permanenza, nei due centri, serena e ricca di opportunità di crescita e di sviluppo delle loro capacità residue e potenziali.

Nell'ambito del servizio C.D.D., le diverse aree di intervento, nell'anno 2019, sono state le seguenti:

- a) Rapporto con le famiglie degli ospiti: curato prevalentemente dal coordinatore del Centro, al fine di creare una sinergia positiva con tutte le figure che si occupano del soggetto diversamente abile. Inoltre il presidente incontra annualmente (febbraio/marzo) le famiglie degli utenti per confrontarsi con i medesimi su eventuali criticità che avessero la necessità di segnalare e per esporre l'andamento del servizio e della cooperativa in generale evidenziando eventuali criticità e progettualità riscontrate;
- b) Professionalità degli educatori e adeguatezza delle procedure seguite: si sono effettuati incontri settimanali fra gli operatori per un aggiornamento sulle diverse esperienze e/o problematiche vissute all'interno del servizio.
- c) Mantenimento delle attività integrative. Sono, in linea generale, le medesime degli anni precedenti e si sono mantenute perché, appositamente definite per utente, rivestono importanza nello sviluppare le capacità residue e potenziali dell'ospite. In sintesi:
  - Autonomia igienica e personale: attività volte al potenziamento e mantenimento delle autonomie personali nella cura di sé.

- Attività assistenziali finalizzate alla cura della persona.
  - Attività espressivo – manuali, finalizzate a sviluppare e potenziare le abilità manuali fino e grosso – motorie dell'utente, là dove vi siano le possibilità di esercitarle, per sperimentarle, attivarle e per ottenere risultati concreti e gratificanti (ad es. attività di laboratorio, quali il disegno, il cucito, la cartapesta, il collage, lo stencil,...).
  - Attività socio-relazionali, di tipo comunicativo, relazionale, integrativo, sia nel piccolo sia nel grande gruppo, sia all'interno dell'ecosistema C.D.D. sia all'esterno di esso. Nel corso del 2019, si è proseguita l'attività di teatro sociale (condotta da terapeuta esterno supportato da alcuni educatori del CDD) presso il salone polivalente della Casa della Misericordia che si è conclusa, nel mese di maggio 2019, con una rappresentazione teatrale aperta al pubblico esterno ed alle famiglie. Dopo la pausa estiva, il percorso teatrale è ripartito nel mese di settembre 2019. L'aspetto ludico della teatralità costituisce uno spazio di semirealtà nel quale è possibile scoprire nuove forme comunicative corporee e verbali. Consente di rivedere la relazione con l'altra persona, in una situazione diversa e destrutturata rispetto alla realtà, per rivedere la stessa e riscoprirla. L'azione teatrale evoca emozioni e stati d'animo; potenzia la consapevolezza del sé; amplifica la capacità di ascolto; sensibilizza la percezione di stimoli e segnali esterni.
  - Attività ginnico – motorie, volte all'esercitazione e al mantenimento del trofismo muscolo – scheletrico), quali: la piscina, la ginnastica di mantenimento e/o dolce, la danzamentoterapia.
  - Attività di gestione dei luoghi di vita, come esercizio al prendersi cura degli ambienti di vita e socialmente condivisi, e acquisizione di semplici competenze basilari domestiche, utili per l'ospite anche nella propria abitazione familiare.
  - Attività di elaborazione del Giornalino "24" dei Servizi della Cooperativa svolta in collaborazione con il CSE;
    - a. Attività Individuali, mirate a costruire e consolidare la relazione privilegiata fra l'utente e l'Educatore di riferimento, oltre che a lavorare al fine di potenziare le sue abilità specifiche (cognitive, discriminative, comunicative, relazionali, espressive).
    - b. Integrazione sociale: essa è perseguita sia all'interno del Servizio, mediante l'inserimento di volontari e tirocinanti provenienti dalle scuole professionali, che partecipano ad alcune attività strutturate del Centro sia all'esterno, con le uscite sul territorio e l'adesione ad iniziative d'incontro (mercato della Cooperativa sociale "Don Murgioni", mercato, acquisti nei negozi, biblioteca, visite guidate, gite fuori porta, presa visione di spettacoli ...). Durante il periodo estivo, inoltre, tali iniziative volte alla integrazione con il territorio sono numerose, attraverso l'organizzazione di gite presso parchi o luoghi di ristoro locali.
    - c. Rapporto con gli Enti territoriali di Riferimento (Regione Lombardia, ATS BRESCIA, ASST del Garda, Comuni di appartenenza) curato dalla direzione e dal coordinatore del Servizio, al fine di osservare e mantenere le condizioni dell'accreditamento, e per promuovere un intervento "di rete" a favore dell'utente e in supporto alla sua famiglia. Nel corso dell'anno 2019 si è registrata la dimissione di un utente frequentante full time (l'01.03.2019) e due ingressi di ospiti frequentanti a tempo pieno (l'01.04.2019 ed il 19.09.2019). Al 31.12.2019 gli utenti inseriti erano 22; ad oggi sono 21. Allo stato attuale, in questo periodo emergenziale e contraddistinto da grande incertezza, non sappiamo se ci saranno nuovi inserimenti per l'anno in corso. Tuttavia, nei mesi precedenti all'emergenza Covid-19, erano previsti 1-2 inserimenti full time (la capienza massima, come da accreditamento, è di 24 ospiti).
    - d. Attività di sensibilizzazione della popolazione ed enti locali: anche nell'anno 2019 la Cooperativa ha continuato la sua attività di divulgazione della conoscenza del Centro e dei bisogni ivi presenti, al fine di sensibilizzare la comunità locale e per ottenere aiuti anche economici. Inoltre, durante il 2019, si è intensificato il percorso di condivisione con le realtà che assieme alla Cooperativa Sergio Lana compongono la Casa della Misericordia (in particolare con il Gruppo 29 Maggio e la Cooperativa sociale "opera Don Murgioni).
    - e. Consolidamento della partecipazione alla rete Aures: supervisione in equipe da parte della Dr.ssa Barbieri Virna (referente Aures e responsabile servizi disabilità Coop. Gabbiano), incontri mensili con Prof. Croce per consulenza specialistica relativa a casi portati dall'equipe educativa, incontri di formazione al personale su affettività e sessualità nelle persone con disabilità, formazione sull'utilizzo del sistema di valutazione ICF (Classificazione Internazionale del Funzionamento, della disabilità e della salute).
    - f. Incontri di coordinamento tecnico per rete Aures tra coordinatori (servizi disabilità Coop. Collaboriamo: Pennati Simone, servizi disabilità Coop. Gabbiano: Barbieri Virna, responsabile CSS Antingua del Gabbiano: Beltini Margareth e coordinatrice CDD Sergio Lana: Pozzaglio Maria Rosa).
    - g. Elaborazione del bilancio sociale: trattasi di un documento all'interno del quale la Cooperativa riassume tutta la propria attività, i propri obiettivi e finalità, i mezzi utilizzati per realizzarli. Il gruppo di lavoro che partecipa alla sua elaborazione è costituito dal Presidente, dal Vicepresidente e dai coordinatori dei servizi.
- In merito al servizio C.S.E le finalità fondamentali perseguite per / con l'utenza nel 2019 sono: l'acquisizione, il mantenimento e consolidamento delle autonomie personali, le abilità relazionali e comunicative, il benessere psico fisico, l'allenamento delle abilità fino e grosso motorie, l'integrazione sociale e la sensibilizzazione del territorio sulla disabilità come "ambito alternativo di abilità". Tutto per acquisire competenze essenziali affinché ogni utente del CSE possa affrontare da protagonista le richieste che incontra nei propri ecosistemi esistenziali, e perseguire per sé la migliore qualità della propria vita.
- Per raggiungere tali obiettivi il C.S.E. ha proposto varie attività, quali:
- a) Attività di autonomia personale, cura di sé e abilità domestiche e/o gestione dei luoghi di vita, per affinare, allenare e potenziare le abilità residue dell'utente rispetto al vivere da protagonista la propria vita. Questo a partire da: riconoscimento e assolvimento attivo e/o collaborativo dei propri bisogni primari e secondari; cura della propria igiene e persona; collaborazione nel riordino degli ambienti e materiali utilizzati, in particolare quelli ad uso personale (ad es.

il proprio armadietto, gli effetti personali) e quelli impiegati nelle attività da planning.

b) Attività espressive-manuali: attraverso l'esecuzione di compiti manuali ed espressivi (ad es. il Laboratorio Creativo) si guida l'utenza al raggiungimento di risultati visibili e concreti, oltre che all'esercizio delle abilità fino e/o grosso motorie. Il Laboratorio Creativo del C.S.E. è, infatti, finalizzato alla realizzazione di lavoretti per gli utenti, le loro famiglie, su commissione (ad es. regali, bomboniere per cerimonie o sacramenti) e per le bancarelle della Cooperativa.

c) Attività cognitive, di Gioco Logico, di Lettura di attualità, Giocart: finalizzate a mantenere e potenziare gli apprendimenti scolastici della scrittura, della lettura e del fare di conto. Sono attività che vengono svolte all'interno del C.S.E.

d) Attività motorie: l'Attività Ludico – Motoria e “Giro Giro Tondo” in collaborazione con il C.D.D. “Sergio Lana” e il C.D.D. “Il Collaboriamo” di Leno; il Lido Estivo (in estate). Dal 1 settembre 2018 è stata intrapresa l'attività di piscina per un gruppo di 3 utenti presso la piscina Comunale di Ghedi. Sempre dallo stesso mese ha preso avvio settimanalmente la danzamentoterapia. Sia la piscina che la danzamentoterapia sono svolte in collaborazione con il “C.D.D. Sergio Lana”.

e) Attività relazionali e comunicative: finalizzate ad allenare, potenziare e sviluppare le abilità comunicative – relazionali dell'utente (attività principalmente interne all'ecosistema C.S.E., che possono avere degli effetti positivi ed utilità anche sui contesti di vita esterni dell'utente, ad esempio la famiglia).

f) Attività integranti nel territorio e di sensibilizzazione sulla disabilità: finalizzate a potenziare e sperimentare le abilità comunicative – relazionali dell'utente e a valorizzare le sue opportunità di integrazione sociale, attraverso la partecipazione ad iniziative della comunità locale o di quella territoriale, ad es.: l'Associazione “Gruppo 29 maggio'93 Fabio-Sergio-Guido, gli acquisti nei negozi, le passeggiate al mercato; il break al bar (almeno una volta al mese); le uscite ludico – aggregative, le gite fuori porta; gli incontri e le attività con altri Servizi (ad es. RSA “Longini Morelli” di Pralboino, il C.D.D. “Collaboriamo” di Leno). Inoltre, il C.S.E. collabora attivamente con il C.D.D. alla redazione, alla stesura e alla divulgazione del Giornalino “24” della Cooperativa (con pubblicazione programmata almeno tre volte all'anno). Da settembre 2018 a dicembre 2018 ha preso avvio un progetto di sensibilizzazione sulla disabilità, denominato “Sport”, con la Scuola primaria di Ghedi: l'attività proposta per avvicinare i bambini a questo tema è stata quella ludico-motoria. Almeno una volta al mese si propone a un gruppo di ospiti un'attività di lettura presso la biblioteca di Manerbio.

Al 31.12.2019 gli ospiti presenti presso il C.S.E. risultano essere 11, di cui n.4 a tempo pieno e n.7 a tempo parziale. La cooperativa nel corso del 2019 ha onorato tempestivamente il pagamento di tutte le sue obbligazioni sia nei confronti dei dipendenti che nei confronti di terze economie. Ha regolarmente pagato le rate del mutuo chirografario contratto per la costruzione della sede sociale..

La cooperativa continua il rapporto con le altre realtà che operano all'interno della Casa della misericordia (Coop. Don Murgioni e APS Gruppo 29 maggio) che permettono di poter offrire alla propria utenza attività integrative gratuite. Si è continuato a sviluppare inoltre il rapporto con la rete AURES che permette di ottenere sinergie con le altre realtà del territorio che svolgono la nostra medesima attività (C.S.E. Collaboriamo di Leno, Il Gabbiano di Pontevico e Il Quadrifoglio di Ghedi - Ponterosso).

Dal punto di vista patrimoniale, l'importo delle immobilizzazioni materiali risulta molto elevato. L'ammontare del capitale proprio rispetto ai beni di terzi è più del 50% e risulta per lo più investito nell'immobile di proprietà. Fra i debiti a medio lungo termine un importo rilevante è rappresentato dal TFR: nel 2019 abbiamo ridotto parte del T.F.R. verso i dipendenti per la dimissione di una nostra dipendente (M. R.) che operava presso la cooperativa da oltre 10 anni. L'altra voce importante relativa al passivo a medio/lungo termine è il mutuo chirografario: a marzo 2020, a seguito della pandemia derivante dal COVID-19 che ha obbligato a chiudere i nostri servizi, abbiamo chiesto ed ottenuto dalla banca la sospensione del pagamento del mutuo ex DL 18/2020. Inoltre, a causa di una riorganizzazione relativa ai soggetti paganti, la cooperativa non ha la possibilità di emettere fatture nei confronti dei propri utenti (famiglie e Comuni) per le prestazioni del 2020.

Tra le passività a breve, un importo importante è il fido di cassa tenuto costantemente sotto monitoraggio.

La situazione economica dell'anno 2019 evidenzia un risultato positivo per € 13.475,77=, importo decisamente positivo se si pensa che è ottenuto nonostante si registrino quote di ammortamento per € 86.169,00=. Questo risultato deriva da una gestione molto oculata ed attenta a qualsiasi costo si dovesse affrontare (soprattutto del personale).

Nelle voci dei ricavi quelli derivanti dalla gestione caratteristica registrano un aumento nelle rette incassate, mentre la voce relativa alla locazione attiva alla Coop Don Murgioni è rimasta uguale al 2018. Un componente positivo di reddito importante è anche il contributo derivante dal Fondo di solidarietà erogato dall'Agenzia del Territorio del nostro Distretto, importo aumentato rispetto allo scorso anno.

Dal 2020 cambierà la modalità di calcolo anche del contributo di solidarietà.

Nelle voci di costo gli importi relativi alle utenze (in particolare energia elettrica) sono elevati ma con il nuovo impianto fotovoltaico entrato in funzione a giugno 2020 si dovrebbero ridurre; si è registrato il costo della manutenzione fabbricato per danni causati da un temporale estivo per il quale tuttavia si è ottenuto un risarcimento assicurativo; il costo degli automezzi si è ridotto anche perché le uscite estive (soprattutto del CSE) sono risultate

limitate rispetto al precedente anno; le consulenze esterne comprendono quelle della cooperativa sociale "Il Gabbiano" ed il costo degli infermieri; le assicurazioni sono state aggiornate sulla base delle nuove situazione di responsabilità sanitarie nei confronti degli utenti e per adeguarle al valore del fabbricato; nel 2019 si è pagata l'IMU anche del 2018 poiché si era in attesa della sentenza di primo grado relativa all'accatastamento dell'immobile che ha dato ragione alla cooperativa.

Fra gli oneri finanziari si registrano gli interessi passivi derivanti dal mutuo chirografario che è stato contratto per la costruzione della nuova sede oltre agli interessi passivi relativo all'utilizzo del fido di cassa.

Anche nel corso del 2019 gli standard strutturali e di personale richiesti dalla normativa regionale sono stati rispettati.

Il personale con contratto di lavoro dipendente al 31.12.2019 all'interno della Cooperativa è rappresentato:

a) per il C.D.D.: da un coordinatore (livello E1); da nr. 6 educatori professionali (livello D2); da nr. 1 unità ASA (livello C1) e nr. 1 OSS.

b) per il C.S.E: da un coordinatore - educatore (livello E1) e da nr. 1 educatore professionale (livello D2).

All'interno sia del C.D.D. che del C.S.E. operano un gruppo di volontari, preventivamente formati, che interagiscono insieme con gli educatori nella strutturazione e nello svolgimento delle attività (autisti o assistenti sui pulmini); altri operatori esterni, che svolgono le attività tipiche richieste dal Servizio.

La pandemia derivante dal COVID 19 ha pesantemente colpito anche i nostri due servizi.

Dal 09.03.2020, mancando educatori e volontari assenti per malattia, si è deciso di chiudere i servizi. Tutti i dipendenti hanno potuto godere del FIS fino a fine marzo 2020. Dal primo aprile l'ATS Brescia ha permesso l'erogazione del servizio attraverso altre due modalità diverse dalla presenza fisica in cooperativa ossia attraverso l'assistenza a domicilio o attraverso l'uso dei social. I dipendenti del CDD quindi hanno potuto utilizzare la forma dello smart working come modalità di lavoro (ad eccezione dell'ASA e dell'OSS) mentre quelli del CSE hanno continuato ad usufruire dell'ammortizzatore sociale per quattro quinti del tempo settimanale.

Purtroppo la pandemia avrà notevoli ripercussioni economiche e finanziarie per la cooperativa poiché i Comuni degli ospiti residenti stanno ridefinendo la ripartizione della retta a loro carico ed a carico delle famiglie e, per il periodo di chiusura dei servizi, sono disposti a riconoscere una percentuale piuttosto limitata della retta di frequenza a copertura dei costi fissi.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, di importo superiore ad € 10.000.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

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

Sulla base di quanto contabilizzato e proposto, la situazione patrimoniale ed il conto economico chiudono con un utile di €. 13.475,77 che Vi proponiamo di destinare interamente alla riserva ordinaria indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 12 L. 904/77 previa deduzione del 3% dello stesso pari ad € 404,27 da destinare ai fondi mutualistici (art. 11 L. 59/92).

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
F.to Perlato Franco