

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: COLLABORIAMO Coop.Sociale ONLUS  
Sede: VIA CALVISANO, 17 LENO BS  
Capitale sociale: 74.375,44  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: BS  
Partita IVA: 00615640984  
Codice fiscale: 01265470177  
Numero REA: 256641  
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 881000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A144920

# Bilancio al 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Abbreviato

|                                        | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Attivo</b>                          |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>             |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali       | -              | 38             |
| II - Immobilizzazioni materiali        | 765.643        | 787.228        |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>     | <i>765.643</i> | <i>787.266</i> |
| <b>C) Attivo circolante</b>            |                |                |
| II - Crediti                           | 174.419        | 186.461        |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 174.419        | 186.461        |

|                                                                    | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 723.043          | 718.336          |
| IV - Disponibilita' liquide                                        | 225.768          | 250.198          |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>                                | <i>1.123.230</i> | <i>1.154.995</i> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                         | <b>16.173</b>    | <b>16.588</b>    |
| <i>Totale attivo</i>                                               | <i>1.905.046</i> | <i>1.958.849</i> |
| <b>Passivo</b>                                                     |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                         |                  |                  |
| I - Capitale                                                       | 74.375           | 86.401           |
| V - Riserve statutarie                                             | 802.029          | 834.860          |
| VI - Altre riserve                                                 | 536.971          | 531.302          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                | (99.416)         | (32.831)         |
| <i>Totale patrimonio netto</i>                                     | <i>1.313.959</i> | <i>1.419.732</i> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>       | <b>446.401</b>   | <b>395.298</b>   |
| <b>D) Debiti</b>                                                   | <b>144.093</b>   | <b>142.528</b>   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 144.093          | 142.528          |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                         | <b>593</b>       | <b>1.291</b>     |
| <i>Totale passivo</i>                                              | <i>1.905.046</i> | <i>1.958.849</i> |

## Conto Economico Abbreviato

|                                                          | 31/12/2021       | 31/12/2020     |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                        |                  |                |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 889.186          | 801.216        |
| 5) altri ricavi e proventi                               | -                | -              |
| contributi in conto esercizio                            | 20.195           | 20.437         |
| altri                                                    | 91.949           | 130.274        |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>                    | <i>112.144</i>   | <i>150.711</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i>                    | <i>1.001.330</i> | <i>951.927</i> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                         |                  |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 63.117           | 75.358         |
| 7) per servizi                                           | 251.990          | 219.639        |
| 9) per il personale                                      | -                | -              |
| a) salari e stipendi                                     | 545.728          | 475.281        |

|                                                                                                           | 31/12/2021       | 31/12/2020      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| b) oneri sociali                                                                                          | 147.393          | 132.373         |
| personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del                 | 59.025           | 42.148          |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                           | 56.713           | 40.759          |
| e) altri costi                                                                                            | 2.312            | 1.389           |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                                      | <b>752.146</b>   | <b>649.802</b>  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                           | -                | -               |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.        | 31.662           | 31.847          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                        | 38               | 38              |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                          | 31.624           | 31.809          |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                 | <b>31.662</b>    | <b>31.847</b>   |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                             | 16.672           | 16.999          |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                      | <b>1.115.587</b> | <b>993.645</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                             | <b>(114.257)</b> | <b>(41.718)</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                     |                  |                 |
| 16) altri proventi finanziari                                                                             | -                | -               |
| b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip | 14.888           | 9.362           |
| partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono                         | 14.888           | 9.362           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                        | -                | -               |
| altri                                                                                                     | 70               | 66              |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                                             | <b>70</b>        | <b>66</b>       |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                   | <b>14.958</b>    | <b>9.428</b>    |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari                                                                   | -                | -               |
| altri                                                                                                     | 117              | 541             |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                                          | <b>117</b>       | <b>541</b>      |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>                                              | <b>14.841</b>    | <b>8.887</b>    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>                                                          | <b>(99.416)</b>  | <b>(32.831)</b> |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                 | <b>(99.416)</b>  | <b>(32.831)</b> |



## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia una perdita di esercizio di euro 99.416 .

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato, come si può facilmente intuire, dall'evolversi e dal protrarsi della pandemia da Covid-19. Sono state sostenute spese per fornire utenti, ospiti e operatori di Dispositivi di Protezione Individuale, in parte rimborsate dai vari enti preposti, Stato, Regione, A.T.S. .

Sono parzialmente riprese sia le attività presso il Centro Diurno Disabili, sia le attività presso i quattro posti di sollievo della Comunità Socio Sanitaria, ma non in maniera completa come si sperava di poter fare.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

### Principi di redazione

#### Commento

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



La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

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

---

#### **Commento**

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

### **Cambiamenti di principi contabili**

---

#### **Commento**

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

### **Correzione di errori rilevanti**

---

#### **Commento**

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che non sono stati rilevati errori commessi in anni precedenti.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

#### **Commento**

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

### **Criteri di valutazione applicati**

---

#### **Commento**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| <b>Voci immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Periodo</b> |
|------------------------------------------|----------------|
| Altre immobilizzazioni immateriali       | Anni cinque    |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### ***Beni immateriali***

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.



Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### ***Terreni e fabbricati***

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Per quanto di competenza dei fabbricati strumentali non industriali e nello specifico la sede di Via Calvisano e l'edificio di Via Cotichetta adibito a Comunità Socio Sanitaria e Housing, si precisa che il valore dell'area è stato determinato secondo i dettami dell'art. 36 – comma 7 del D.L. n. 223/2006.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Si attesta che la società non ha acquisito beni mediante locazione finanziaria.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

##### ***Altri titoli***

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.



## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## Altre informazioni

---

### Commento

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

---

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

### Movimenti delle immobilizzazioni

#### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato**

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 6.489                        | 1.933.432                  | 1.939.921               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.451                        | 1.146.204                  | 1.152.655               |
| Valore di bilancio                | 38                           | 787.228                    | 787.266                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizione       | -                            | 10.038                     | 10.038                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 38                           | 31.623                     | 31.661                  |
| Totale variazioni                 | (38)                         | (21.585)                   | (21.623)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 6.489                        | 1.943.470                  | 1.949.959               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.489                        | 1.177.827                  | 1.184.316               |
| Valore di bilancio                | -                            | 765.643                    | 765.643                 |

**Operazioni di locazione finanziaria****Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

**Attivo circolante****Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al valore nominale corrispondente al valore di realizzo.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Introduzione

#### Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. .

### Oneri finanziari capitalizzati

---

#### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

---

#### Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Debiti

---

#### Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. .

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.



## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

#### Introduzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a indennizzo COVID-19 DGR XI/3781/220 Decr. 609/2020 per euro 7.588 e indennizzo COVID-19 DPCM 7/12/2020 D.DG. 90/21 per Euro 11.167 ricevuti dall' A.T.S. di Brescia per un importo complessivo di Euro 18.755; inoltre è stato riconosciuto un maggior importo a saldo quota Fondo Sanitario C.D.D. per l'anno 2020 per un importo di Euro 12.064 .

### Costi della produzione

#### Commento

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

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

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

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

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Introduzione

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto anche dopo le variazioni così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali il risultato dell'esercizio permane negativo.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale effettivo.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

|              | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 17        | 7      | 24                |

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

### **Introduzione**

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al Collegio Sindacale**

Si precisa che non sono stati assegnati compensi al Collegio Sindacale in quanto tutti i componenti, nello specifico Rag. Adelino Franceschini, Rag. Nicola Franceschini, Avv. Aldo Paloschi, hanno espressamente dichiarato di svolgere il proprio incarico a titolo gratuito in segno di solidarietà con la nostra Cooperativa.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Introduzione**

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

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

### **Commento**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

### **Commento**

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

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

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2021, la pandemia da Covid-19, presentava ancora alcune forme di recrudescenza, il che ci ha impedito nei mesi successivi di attivare a pieno regime i quattro posti di sollievo presenti presso la Comunità Socio Sanitaria.



## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

### **Introduzione**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

### **Commento**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

### **Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

### **Introduzione**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **Introduzione**

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

| Conto economico             | Importo in bilancio | di cui verso soci | % riferibile ai soci |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| B.9- Costi per il personale | 752.146             | 374.402           | 49.78                |

Si attesta che la Cooperativa rispetta i dettami della Legge n. 381 del 1991, e pertanto come previsto dall'art. 111 septies delle disposizioni di attuazione del C.C. , per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

## **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

### **Commento**

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

**Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile****Commento**

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, il C.d.A. , ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, attesta che nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci, ha sempre accertato accuratamente l'esistenza dei requisiti previsti dall'art. 5 dello statuto.

**Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile****Commento**

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

**Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile****Commento**

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto le seguenti somme :

- \* ATS BRESCIA € 386.522
- \* AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA – AMBITO 9 € 1.981
- \* AZ.SPEC.CONSORTILE SERV.PERS. AMBITO DISTR. N. 3 BRESCIA EST € 762
- \* COMUNE DI BAGNOLO MELLA € 9.867
- \* COMUNE DI CALVISANO € 10.952
- \* COMUNE DI DELLO € 3.606
- \* COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA € 24.333
- \* COMUNE DI FIESSE € 23.670
- \* COMUNE DI GAMBARA € 3.761
- \* COMUNE DI GOTTOLENGO € 29.168
- \* COMUNE DI ISORELLA € 9.909
- \* COMUNE DI LENO € 102.498
- \* COMUNE DI LISSONE € 7.614
- \* COMUNE DI MANERBIO € 8.112
- \* COMUNE DI OME € 20.162

- \* COMUNE DI PAVONE DEL MELLA € 7.208
- \* COMUNE DI PRALBOINO € 5.485
- \* COMUNE DI SAN GERVASIO BRESCIANO € 11.322
- \* COMUNE DI VEROLANUOVA € 10.476
- \* inoltre sono stati ricevuti € 12.106 per assegnazione CINQUE PER MILLE dichiarazioni UNICO/2020 periodo d'imposta anno 2019 .

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

### **Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 99.416 mediante l'utilizzo della Riserva Statutaria .

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Commento**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

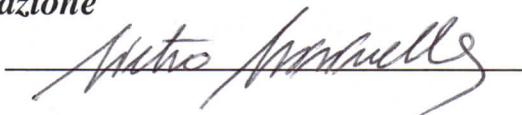
Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Leno, 12/04/2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

(Bisinella Pietro) **Presidente**





# *COLLABORIAMO Coop. Sociale ONLUS*

Sede Legale : Via Calvisano n. 17 - 25024 LENO (BS)

Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA - C.F. e numero iscrizione 01265470177

Iscritta al R.E.A. di BRESCIA al n. 256641

Capitale Sociale sottoscritto € 74.375,44 Interamente versato

Partita IVA 00615640984

Numero iscrizione Albo Società Cooperative : A144920

## *Relazione sulla gestione Bilancio Abbreviato al 31/12/2021*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, Vi forniamo le notizie attinenti alla vita della Cooperativa.

Nonostante la solidità patrimoniale della Cooperativa "Collaboriamo", la gestione del bilancio corrente da tre anni a questa parte, presenta alcune criticità, e fragilità strutturali, che nonostante il continuo investimento nella gestione dei servizi delle rendite provenienti dai nostri immobili e terreni, e le molte liberalità, porta un segno finale negativo, che quest'anno appare particolarmente pesante meno 99.416 Euro.

Ignorare questo dato, o sperare nel buon cuore e puntare solo sull'incremento dell'erogazione liberale sarebbe un segno di miopia collettiva, e a mio avviso a lungo andare porterebbe ad un progressivo depauperamento del nostro comune patrimonio, costruito con tanta fatica e generosità da chi mi ha preceduto.

Tale situazione è data a mio avviso, dopo un'analisi generale, da due cause fondamentali :

1 – la gestione della C.S.S., che richiede costi gestionali e di risorse umane decisamente superiori a quelle riconosciuteci per contratto da A.T.S. , alle quali si aggiungono le rette delle famiglie che però non devono e non possono diventare troppo pesanti, ma che sono tuttavia insufficienti.

2 – la mancanza di cinque utenti al C.D.D. che fanno circa 100.000 Euro in meno di entrate. In questi mesi, in sinergia con lo staff dei coordinatori Simone Pennati, Esa Sudati e Stefania Bessi ho cercato di compensare tale situazione agendo in due direzioni. Aprendo un dialogo serrato con A.T.S. Brescia, che ha portato, anche con un po' di fortuna, ad un aumento del nostro contratto di 38.000 Euro. Risultato insperato all'inizio, ma aimè ancora insufficiente. E dall'altro lato sollecitando l'Ambito e l'Ufficio di Piano a inviarci nuovi utenti al C.D.D. , si è realizzato solo però un nuovo ingresso, nonostante il buon nome di cui gode la Cooperativa e l'ottimo lavoro che gli educatori svolgono quotidianamente.

Se al panorama complessivo che vi ho sopraillustrato, aggiungiamo una costante crescita dei prezzi di beni e servizi e il necessario investimento in D.P.I. da parte della Cooperativa a tutela della salute degli utenti e degli operatori, e i rilevanti costi del personale, apparirà subito a tutti chiaro il perché di questa perdita gestionale.

Ad oggi, per evitare che nel 2022 si possa ripetere un tale risultato e per garantire la continuità delle attività della Cooperativa e la conseguente erogazione dei servizi, immutati per quantità e qualità, si sta operando su quattro livelli:

1 riattivazione a pieno regime dei quattro posti di sollievo della C.S.S. che prevedono già oggi, finanziamenti su progetti "dopo di noi" un ammontare di 44.309 Euro (sottolineo che la quota giornaliera ad oggi prevista di 80 Euro è assolutamente insufficiente e che chiederò al C.d.A. nella prossima riunione di portarla ad almeno 100 Euro).

2 Sollecito all'ambito 9 di inviare nuovi utenti, ad oggi sono previsti due ulteriori nuovi ingressi, che spannometricamente dovrebbero portare ad un introito di circa 50.000 Euro in più.

3 La riproposizione di iniziative ludiche (spiedi e castagnate), della sottoscrizione a premi, e della Festa di COLLABORIAMO .

4 La partenza di una seria e articolata campagna fundraising presso le nostre aziende locali, a partire dal mese di Maggio. Tutte azioni che mi fanno ben sperare sulla chiusura nel 2022 di un bilancio in positivo.

Come tutti ben sapete sono stati anni difficili, e la cooperativa ha sofferto come tutte le aziende italiane le difficoltà che la pandemia ha generato, ma confido grazie alle azioni che vi ho descritto e ad una serie di altri progetti di sviluppo della cooperativa stessa, di potervi presentare l'anno prossimo un bilancio decisamente diverso da quello approvato oggi.

Leno, 12/04/2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

**(Bisinella Pietro) Presidente**

