



G. TONINI
G. BONINSEGNA S.C.S.
Centro Residenziale
per Disabili

Relazione sulla gestione
al Bilancio di Esercizio
chiuso al
31 dicembre 2021

Coop. Soc. ONLUS “G. TONINI – G. BONINSEGNA” scs

Via Buttafuoco, 15 – 25123 Brescia

Registro Imprese e Codice Fiscale 00832170179

REA n. 212494

Albo Società Cooperative n. A142610

Signori Soci,

quale organo preposto all'amministrazione della Cooperativa Sociale Onlus "G. Tonini G. Boninsegna" assolviamo al nostro dovere illustrandoVi e proponendoVi quanto accaduto in merito alla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria, dopo aver evidenziato i principali eventi che hanno caratterizzato il settore.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, evidenzia un utile di €. 241.642 dopo aver eseguito ammortamenti e accantonamenti per €. 232.115.

Principali eventi dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2021 sono terminati i lavori di ristrutturazione del 3° piano, per una spesa complessiva di €. 611.106, di cui €. 457.659 per lavori edili, €. 134.613 per impianti e €. 18.834 per mobili e arredi. Tutti i valori sono stati imputati ad incremento cespiti e saranno ammortizzati per le quote annue relative al bene di appartenenza.

A fronte del ripristino della strada di accesso sono stati sostenuti costi per €. 204.351, imputati ad incremento del valore dell'immobile Villa Paradiso. I lavori saranno completati ad inizio anno 2022.

In merito alla "casa del custode", di cui il CDA ha deliberato la ristrutturazione, sono state sostenute spese per €. 22.645 relative a impianti elettrico, idrico, climatizzazione e progettazione lavori.

Anche queste spese sono state imputate ad incremento del valore dell'immobile Villa Paradiso.

All'interno dei reparti sono stati effettuati lavori di manutenzioni e migliorie:

- | | |
|--|-----------|
| - rifacimento porte REI e lavori edili annessi: | €. 9.440 |
| - parziale sostituzione di serramenti: | €. 3.840 |
| - impianto di videosorveglianza | €. 41.577 |
| - tende da sole esterne motorizzate: | €. 13.525 |
| - opere edilizie per manutenzioni e adeguamento residenze: | €. 85.000 |

Sono state acquistate attrezzature sanitarie per €. 5.833, di cui 1 barella doccia e 4 carrelli farmaci; sono state acquistate 3 poltrone relax per gli ospiti e sostituiti 2 letti elettrici, per complessivi €. 4.458.

Nel corso dell'anno 2021 si sono dimessi 2 consiglieri, d.ssa Pedercini e d.ssa Lusenti, e il CDA ha cooptato 2 altri consiglieri, dr. Caldana e sig.ra Chiari.

Informazioni di carattere finanziario e non finanziario

In osservanza della normativa vigente, si riportano e si illustrano di seguito le informazioni di natura finanziaria, economica e patrimoniale e le informazioni non finanziarie, ritenute maggiormente significative per la nostra realtà cooperativa e più fedelmente rappresentative delle nostre *performances* aziendali, al fine di un'analisi retrospettiva della situazione della cooperativa e dell'andamento e del risultato della gestione, e con lo scopo di consentire una migliore comprensione e intelligibilità del bilancio.

Le informazioni comprendono:

- ***stato patrimoniale e conto economico riclassificati e comparati;***
- ***indicatori di risultato di carattere finanziario, economico e patrimoniale;***
- ***indicatori di risultato non finanziari.***

Al fine di garantire una più corretta informativa, le suddette elaborazioni sono redatte con riferimento agli ultimi 2 esercizi della società.

Come da statuto, scopo della cooperativa è prestare servizi di carattere socio-sanitario, socio-assistenziale ed educativo, orientati in via prioritaria alla risposta ai bisogni di persone disabili e con ritardi di apprendimento o che si trovino comunque in condizioni di disabilità.

La cooperativa esercita le attività descritte senza scopo di lucro, ponendosi come finalità il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini. Il relativo scopo mutualistico consiste nella prestazione di servizi alle migliori condizioni economiche e qualitative.

La cooperativa inoltre è cooperativa a mutualità prevalente, cioè eroga i servizi in prevalenza ai soci. Tra i costi imputati a conto economico compare principalmente il costo relativo alla erogazione del servizio residenziale a favore degli ospiti.

Poiché tale costo incide in modo determinante sugli indicatori di struttura e situazione economica più significativi (ROE, ROI, ROS), tali indici vengono omessi in quanto il dato risulterebbe assolutamente poco rappresentativo della realtà aziendale.

Gli scambi mutualistici con i soci coinvolgono voci patrimoniali attive e passive che determinano una flessibilità degli assets finanziari superiore rispetto a quella sinteticamente ricavabile dai tradizionali indici di equilibrio finanziario applicabili alla generalità delle imprese non mutualistiche, con conseguenze sui potenziali indici migliorative rispetto alle elaborazioni "standard".

Tuttavia, nella elaborazione degli indici non si è tenuto conto delle peculiarità mutualistiche; ciò al fine di fornire le indicazioni richieste dal Codice Civile attraverso indici raffrontabili con le altre società sulla base di voci il più possibile omogenee.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

ATTIVO PATRIMONIALE					
	31/12/21	31/12/20	DIFFERENZE EURO	DIFFERENZE %	VOCI ATTIVO PATRIMONIALE CEE
ATTIVO FISSO (Af)	€ 6.321.919	€ 5.535.305	€ 786.614	14,21%	
Immobilizzazioni immateriali + Risconti attivi oltre 12 mesi	€ 635	€ 2.550	€ (1.915)	-75,10%	BI + Risc. oltre 12 m
Immobilizzazioni materiali	€ 6.297.447	€ 5.508.918	€ 788.529	14,31%	BII
Immobilizzazioni finanziarie + Ratei attivi oltre 12 mesi	€ 23.837	€ 23.837	€ 0	0,00%	(BIII al netto di BIII entro 12 m) + CII oltre 12 m+ Ratei oltre 12 m
ATTIVO CORRENTE (Ac)	€ 4.407.018	€ 5.052.814	-€ 645.796	-12,78%	
Magazzino + Risconti attivi entro 12 mesi	€ 41.608	€ 34.061	€ 7.547	22,16%	CI + Risc. entro 12 m
Liquidità differite	€ 3.212.013	€ 1.419.145	€ 1.792.868	126,33%	A+BIII entro 12 m+CII al netto di CII oltre 12 m+ CIII+ Ratei entro 12 m
Liquidità immediate	€ 1.153.397	€ 3.599.608	-€ 2.446.211	-67,96%	CIV
CAPITALE INVESTITO (Af+Ac)	€ 10.728.937	€ 10.588.119	€ 140.818	1,33%	

PASSIVO PATRIMONIALE					
	31/12/21	31/12/20	DIFFERENZE EURO	DIFFERENZE %	VOCI PASSIVO PATRIMONIALE CEE
MEZZI PROPRI (MP)	€ 9.452.266	€ 9.248.770	€ 203.496	2,20%	
Capitale sociale	€ 8.187	€ 8.275	€ (88)	-1,06%	AI
Riserve	€ 9.202.437	€ 8.035.922	€ 1.166.515	14,52%	A al netto di AI e AIX
Risultato di esercizio	€ 241.642	€ 1.204.573	€ (962.931)	-79,94%	AIX
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	€ 246.906	€ 302.894	€ (55.988)	-18,48%	
Fondi per rischi e oneri	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	B
Trattamento di fine rapporto	€ 246.906	€ 302.894	€ (55.988)	-18,48%	C
Debiti verso banche oltre 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	D oltre 12 m
Altri debiti oltre 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	D oltre 12 m
Ratei e Risconti passivi oltre 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	E oltre 12 m
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	€ 1.029.765	€ 1.036.455	€ (6.690)	-0,65%	
Debiti verso banche entro 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	D entro 12 m
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	€ 227.718	€ 208.016	€ 19.702	9,47%	D entro 12 m
Debiti rappresentati da titoli di credito entro 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	D entro 12 m
Debiti verso imprese controllate entro 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	D entro 12 m
Debiti tributari entro 12 mesi	€ 78.049	€ 84.875	€ (6.826)	-8,04%	D entro 12 m
Debiti verso istituti di prev. e di sicur. soc. entro 12 mesi	€ 73.038	€ 120.827	€ (47.789)	-39,55%	D entro 12 m
Debiti verso altri entro 12 mesi	€ 442.595	€ 402.438	€ 40.157	9,98%	D entro 12 m
Ratei e Risconti passivi entro 12 mesi	€ 208.365	€ 220.299	€ (11.934)	-5,42%	E entro 12 m
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP+Pml+Pc)	€ 10.728.937	€ 10.588.119	€ 140.818	1,33%	

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

AGGREGATI	31/12/21	31/12/20	DIFFERENZE EURO	DIFFERENZE %	VOCI CONTO ECONOMICO
Ricavi delle vendite	€ 4.424.538	€ 4.344.969	€ 79.569	1,83%	A1
Produzione Interna	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	A2+A3+A4
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 4.424.538	€ 4.344.969	€ 79.569	1,83%	A (al netto di A5)
Costi esterni operativi	€ 1.537.932	€ 1.688.908	€ (150.976)	-8,94%	B6+B7+B8+B11
VALORE AGGIUNTO	€ 2.886.606	€ 2.656.061	€ 230.545	8,68%	A-(B6+B7+B8+B11)
Costi del personale	€ 2.482.913	€ 2.409.666	€ 73.247	3,04%	B9
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	€ 403.693	€ 246.395	€ 157.298	63,84%	[A-(B6+B7+B8+B9+B11)]
Ammortamenti e accantonamenti	€ 232.115	€ 173.557	€ 58.558	33,74%	B10+B12+B13
RISULTATO OPERATIVO	€ 171.578	€ 72.838	€ 98.740	135,56%	(A1+A2+A3+A4)- (B6+B7+B8+B9+B10+B11+B12+B13)
Risultato dell'area accessoria	€ 30.817	€ 1.133.897	€ (1.103.080)	-97,28%	A5-B14
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 45.827	€ 62.760	€ (16.933)	-26,98%	C(al netto di C17)+D
EBIT NORMALIZZATO	€ 248.222	€ 1.269.495	€ (1.021.273)	-80,45%	A-B+/-C(al netto di C17)+/-D
Risultato dell'area straordinaria	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%	E20-E21
EBIT INTEGRALE	€ 248.222	€ 1.269.495	€ (1.021.273)	-80,45%	A-B+/-C(al netto di C17)+/-D+/-E
Oneri finanziari	€ 6.580	€ 42.777	€ (36.197)	-84,62%	C17
RISULTATO LORDO	€ 241.642	€ 1.226.718	€ (985.076)	-80,30%	A-B+/-C+/-D+/-E
Imposte sul reddito	€ 0	€ 22.145	€ (22.145)	-100,00%	22
RISULTATO NETTO	€ 241.642	€ 1.204.573	€ (962.931)	-79,94%	23

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
	31/12/21
Margine primario di struttura (MP-AF)	€ 3.130.347
Quoziente primario di struttura (MP/AF)	1,50
Margine secondario di struttura (MP+Pml- AF)	€ 3.377.253
Quoziente secondario di struttura (MP+ Pml)/AF	1,53

31/12/20
€ 3.713.465
1,67
€ 4.016.359
1,73

DELTA	DELTA %
-€ 583.118	-15,70%
-0,18	-10,52%
-€ 639.106	-15,91%
-0,19	-11,09%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI	
	31/12/21
Quoziente di indebitamento complessivo (PC+Pml)/MP	0,14
Quoziente di indebitamento finanziario	-

31/12/20
0,14
-

DELTA	DELTA %
-€ 0,01	-6,73%
€ -	

INDICI DI REDDITIVITA'	
	31/12/21
ROE netto	2,56%
ROE lordo	2,56%
ROI	1,60%
ROS	3,88%

31/12/20
13,02%
13,26%
0,69%
1,68%

DELTA	
-10,47%	
-10,71%	
0,91%	
0,02	

INDICATORI DI SOLVIBILITA'	
	31/12/21
Margine di disponibilità (AC-PC)	€ 3.377.253
Quoziente di disponibilità (AC/PC)	4,28
Margine di tesoreria (LD+LI)-PC	€ 3.335.645
Quoziente di tesoreria (LD+LI)/PC	4,24

31/12/20
€ 4.016.359
4,88
€ 3.982.298
4,84

DELTA	DELTA %
-€ 639.106	-15,91%
-0,60	-12,21%
-€ 646.653	-16,24%
-0,60	-12,45%

Descrizione dei principali rischi e incertezze cui la cooperativa è esposta

La condizione emergenziale dovuta alla pandemia covid-19 ha imposto anche per il 2021 alle unità d'offerta sociosanitarie provvedimenti e adeguamenti normativi e strutturali di notevole impatto negativo sul fronte economico e lavorativo, in particolare sulla possibilità di erogare i servizi assistenziali nel rispetto degli standard gestionali normativi.

La cooperativa, come le unità d'offerta sociosanitarie del settore, ha dovuto e tuttora deve fronteggiare:

- problematiche organizzative per carenza di figure professionali essenziali, a cui si aggiunge un incremento della retribuzione di medici e infermieri, con incrementi medi del 20% e sino al 30%
- mancati ricavi per ridotta saturazione dei 74 posti letto (al 31/12/2021 sono presenti 69 ospiti)
- aumento dei costi di gestione per attuare diverse misure d'igiene e prevenzione: acquisto DPI, stanze di isolamento, sanificazioni, spese per smaltimento rifiuti speciali, (notevolmente incrementati nei volumi)
- aumento dei costi per forniture e utenze energetiche
- aumento dei costi per la quasi totalità dei beni

Informazioni attinenti all'ambiente

Con riferimento alle informazioni attinenti all'ambiente, si segnala che la cooperativa ha da sempre operato nel rispetto delle specifiche disposizioni previste in materia e relative al settore merceologico di appartenenza, nel costante obiettivo di limitare al massimo l'impatto dell'attività svolta sull'ambiente in termini di consumi, di produzione e di gestione di rifiuti e/o di emissioni.

L'attività effettivamente svolta dalla cooperativa, erogazione di servizio residenziale per disabili, è comunque oggettivamente caratterizzata da un basso impatto ambientale.

Informazioni attinenti il Personale

Le condizioni applicate nell'ambito dei rapporti di lavoro subordinato sono in linea con quanto previsto dal contratto collettivo nazionale di lavoro delle cooperative sociali, integrate dalle condizioni e dagli accordi locali ed aziendali.

Il trattamento economico dei rapporti di lavoro diversi da quello subordinato è rapportato alla quantità e qualità di lavoro prestato, secondo quanto stabilito dalle disposizioni di legge, dalle tabelle professionali, dagli accordi collettivi ove previsti, dagli usi e consuetudini, laddove esistenti, tenuto conto dei costi diretti e indiretti sostenuti dalla cooperativa.

Al 31/12/2021 la Cooperativa ha in essere 75 contratti di lavoro, di cui 3 a tempo determinato. Nel corso dell'anno ci sono state 16 dimissioni e 11 assunzioni.

La cooperativa si avvale inoltre delle prestazioni professionali di 5 Medici, di un medico del lavoro, di un podologo e di un collaboratore occasionale per servizi accessori.

L'assistenza infermieristica è stata interamente garantita dalla cooperativa Bresciassiste sino a ottobre, proseguendo poi solo con il rapporto professionale dell'infermiera coordinatrice, e da novembre il servizio infermieri H24 è fornito dalla cooperativa Progetto Informa SNC Onlus.

I servizi ausiliari sono appaltati alla ditta Genesi Srl per la ristorazione, ditta GLS Srl per il servizio di lavanderia e guardaroba, Associazione Minelli per le pulizie del 2° piano della RSD.

Attività di ricerca e sviluppo

In ragione della natura dell'attività caratteristica della cooperativa non si effettuano attività di ricerca e sviluppo.

Tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro

La cooperativa ottempera all'obbligo di quanto previsto dal D. Lgs. 9/04/2008 n. 81 e successivi, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

La cooperativa è dotata del Documento di Identificazione e Valutazione dei Rischi, contenente la descrizione dell'insediamento, dell'attività e del sistema organizzativo e gestionale inerente l'applicazione delle norme a tutela della sicurezza e della salute sui luoghi di lavoro; il Documento di Identificazione e Valutazione dei Rischi indica le non conformità e valuta i rischi specifici correlati; indica le misure di prevenzione e di protezione esistenti e da integrare ed il relativo programma di attuazione.

Il Sistema di Qualità

Dal 2016 la cooperativa adotta un Sistema di Qualità interno non certificato, redatto secondo i richiami alla norma UNI EN ISO 9001 – 2000 e in ottemperanza ai requisiti di autorizzazione e accreditamento della DGR 2569/2014 Regione Lombardia.

Procedura di ammissione dei Soci

In ossequio all'art. 2528 C.C. l'ammissione dei soci rispetta la procedura e le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale.

Nel 2021 il CDA ha deliberato l'iscrizione a Libro Soci di 3 nuovi soci fruitori e 1 socio volontario, e la cancellazione di 5 soci per perdita di requisiti statuari.

Al 31/12/2021 la base sociale è così composta:

Indicatori Sociali Medi	2020	2021
1. Base Sociale		
Soci lavoratori ordinari	0	0
Soci Fruitori	71	69
Soci Volontari	1	2
Soci Sovventori	4	4
3. Composizione CDA		
Soci Fruitori	6	5
Soci Volontari	0	0
Soci Sovventori	1	0
Non Soci	0	2
4. Composizione Collegio Sindacale		
Soci	0	
Non Soci	3	3

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

In ottemperanza a quanto previsto dall'art 2 della legge 59/92 l'esposizione dei criteri adottati dal Consiglio di Amministrazione per il conseguimento dell'oggetto sociale è conforme con lo scopo mutualistico della Cooperativa.

La cooperativa ha espletato la sua attività nell'erogazione dei servizi che caratterizzano la gestione tipica. Di seguito sono esposti i risultati contabili delle gestioni ordinaria e finanziaria.

Il bilancio d'esercizio presenta una differenza tra valore e costi della produzione pari a €. 202.395, risultato che, depurato dei componenti ritenuti di carattere straordinario (che nella composizione del conto economico anteriore al D.Lgs. 139/2015 trovavano collocazione nella soppressa sezione E), assume un segno positivo pari a €. 139.019

In relazione ai ricavi per le prestazioni si evidenzia:

- le entrate per rette ex IDR evidenziano un decremento del 6,4%
- le entrate per rette utenza tipica evidenziano un incremento del 14,6%,

come conseguenza della movimentazione per nuovi inserimenti di ospiti a retta tipica, su posti vuoti.

Le rette 2021 sono di:

- €. 72,00 al giorno più IVA al 4 o 5%, utenza tipica
- €. 39,00 più IVA al 4%, utenza ex IDR

Il fondo sanitario erogato da Regione Lombardia, oltre all'incremento nel 2020 del 2,5%, ad ottobre 2021 con DGR 5340 è stato incrementato di un ulteriore 3,7% da inizio anno, incidendo positivamente sul risultato di gestione.

In continuità con quanto già previsto per il 2020 dalla DGR 4354 del 24/2/2021, le misure urgenti per la continuità delle prestazioni erogate dagli enti sanitari e socio-sanitari sono state previste anche per il mese di gennaio 2021, con un incremento tariffario giornaliero di €.12,00 al giorno per tutti gli utenti.

La tabella sottostante riepiloga le giornate di prestazioni erogate e le rispettive remunerazioni per l'anno 2021, confrontate con l'attività 2020.

RSD 2021	Classi SIDI	N. Giornate	Quota F.do Sanitario (senza IVA)	Totale €. F.do Sanitario	Retta €. (senza IVA)	Totale €. Rette
	1	10.486	€. 119,52	€. 1.253.327		
	2	3.650	€. 91,62	€. 334.410		
	3	0	€. 72,38	€. 0		
	4	365	€. 56,67	€. 20.683		
		14.501		€. 1.608.420	€. 72,00	€. 1.056.318
RSD 2020		13.230		€. 1.401.126	€. 69,80	€. 921.489
Ex IDR 2021	Gravi	N. Giornate	Quota F.do Sanitario	Totale €. F.do Sanitario	Retta €. (senza IVA)	Totale €. Rette
		10.796	€. 117,05	1.263.646	€. 39,00	€. 420.408
Ex IDR 2020		11.801		€. 1.438.989	€. 37,12	€. 449.394
RISTORI 2021		2.139		€. 24.427		

Fra gli altri ricavi della gestione ordinaria compaiono:

- altri ricavi sanitari per €. 47.302, relativi al parziale recupero del costo della reperibilità medica, condivisa con la RSD Seppilli (in gestione ad ASST Spedali Civili) e con la RSD Arvedi (gestita da Fondazione Sospiro)
- contributi c/impianti per €. 21.038
- contributi per oblazioni per €. 72.540, di cui
 - €. 10.359 per il 5xmille anno 2020,
 - €. 40.100 ricevuti dal Comune di Brescia quale contributo straordinario per l'emergenza Covid
 - €. 10.000 da atti di successione
- fitti attivi €. 11.504 per i terreni di proprietà a Orzinuovi
- rimborsi vari per €. 12.896 di cui
 - €. 9.636 per rimborso pasti preparati presso la nostra cucina da Genesi Srl e destinati ad altre strutture,
 - €. 3.260 addebitati per recupero spese utenze della casa di Tignale, concessa in comodato d'uso gratuito alla cooperativa Tresse di Tignale

In relazione ai costi della gestione ordinaria si evidenziano i seguenti eventi:

1. costi del personale:

- da inizio anno il personale dipendente è diminuito di 5 unità, ma con un aumento di costi del 3 %, Il costo del personale dipendente è pari al 57% dei costi totali.
- il costo del servizio medico è di €.114.234.
- il servizio infermieristico, strutturato con la presenza degli infermieri h24 per 365 giorni più una coordinatrice al mattino dal lunedì al venerdì, ha un costo nel 2021 di €. 277.242, con un incremento del 4% sul costo 2020.

2. costi per acquisti materiali:

- approvvigionamento di farmaci e materiale sanitario €. 104.890
- dispositivi di protezione individuali €. 39.786
- costi di pulizia ambienti ed igiene per la persona €. 33.337

3. costi per servizi:

- rimane invariato il canone per il servizio della lavanderia e guardaroba, pari a €. 152.400,00 annui

- il costo annuale della mensa è di €. 286.106, senza aumento del costo unitario a pasto
- le spese per utenze (acqua, gas, energia elettrica) sono complessivamente aumentate del 32,5%, per un costo totale di €. 124.432; l'incremento maggiore (+ 59%, pari a €. 20.748) è sul costo del gas
- spese per manutenzioni per €. 68.798, e sono costi sostenuti per lavori interni di migliorie più il costo di €. 34.990 sostenuto per la cooperativa Solidarietà Manerbiese, a cui è stato affidato il lavoro di pulizia del verde e smaltimento di rottami.
- spese per consulenze esterne per €. 42.231, di cui €. 28.285 consulenze amministrative-fiscali, compensi del Collegio Sindacale, Organismo di Vigilanza e società BDO revisore dei conti; €. 13.946 per spese tecniche di redazione e progettazione impiantistica.
- spese per consulenza e redazione paghe €. 18.150
- spese per assicurazioni €. 16.905
- spese per Sicurezza lavoro €. 14.362
- ammortamenti ordinari €. 192.116, con incremento del 47% per effetto degli ammortamenti sull'immobile e gli impianti installati dal 2020.

4. accantonamenti e oneri diversi di gestione:

Per l'esercizio 2021 è stato operato l'accantonamento di legge a fondo svalutazione crediti più un accantonamento prudenziale per complessivi €. 40.000

Sono stati sostenuti costi per imposte IMU per €. 66.238, riferiti alle proprietà immobiliari della cooperativa.

La gestione finanziaria dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato positivo di €. 41.008 determinato da:

- €. 46.178 interessi attivi sui titoli BTP in portafoglio e €. 1.059 interessi attivi su conti correnti
- dedotti €. 6.580 per oneri bancari passivi ed oneri finanziari

Il portafoglio titoli al 31/12/2021 è di €. 2.238.174, composto interamente da Buoni del Tesoro poliennali, con scadenze dal 2022 al 2072.

Dati sulle azioni proprie e sulle partecipazioni in società controllanti

La cooperativa non detiene azioni proprie o partecipazioni in società controllanti.

Informazioni inerenti gli strumenti finanziari

La cooperativa al 31/12/2021 non ha in essere rapporti inerenti strumenti finanziari.

Informativa ai sensi dell'art. 1, c.125 e seguenti, L. 124/2017

Nel prospetto che segue si riepilogano le informazioni richieste dalla disposizione intitolata, in relazione agli obblighi di pubblicità e trasparenza, tenuto conto delle indicazioni fornite dalla Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019.

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO INCASSATO	DATA INCASSO	DESCRIZIONE CAUSALE DI PAGAMENTO	FATT. N.	DATA FATTURA
ATS BRESCIA	€. 232.438,23	28/1/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	3/B	25/1/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,09	11/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	24/B	4/3/2021
ATS BRESCIA	€. 1.401,90	16/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	15/B	1/3/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,09	26/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	23/B	3/3/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	23/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	46/B	13/4/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	28/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	49/B	3/5/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	23/6/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	55/B	10/6/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	28/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	73/B	14/7/2021
ATS BRESCIA	€. 309.904,60	9/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	82/B	3/8/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	1/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	81/B	2/8/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	24/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	88/B	3/9/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	3/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	108/B	12/10/2021
ATS BRESCIA	€. 228.167,15	24/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	113/B-NC 119/B	2/11/2021
ATS BRESCIA	€. 232.438,10	20/12/2021	EROGAZIONE PRESTAZ. IN RSD - QUOTA SANITARIA	123/B	2/12/2021
	€. 3.096.292,86				
ATS VAL PADANA	€. 2.033,14	2/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	75/B	21/7/2021
ATS VAL PADANA	€. 2.033,14	10/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	76/B	10/8/2021
ATS VAL PADANA	€. 2.033,14	11/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	110/B	25/10/2021
	€. 6.099,42				
ASST SPED. CIVILI BS.	€. 2.064	28/7/2021	EROGAZ PRESTAZ IN RSD - reperibilita' medica	13/B	28/7/2021
ASST SPED. CIVILI BS.	€. 5.570	28/7/2021	EROGAZ PRESTAZ IN RSD - reperibilita' medica	26+47+52/B	3-4-5/2021
ASST SPED. CIVILI BS.	€. 3.840	24/9/2021	EROGAZ PRESTAZ IN RSD - reperibilita' medica	56+72/B	6-7/2021
ASST SPED. CIVILI BS.	€. 1.920	8/10/2021	EROGAZ PRESTAZ IN RSD - reperibilita' medica	84/B	16/8/2021
ASST SPED. CIVILI BS.	€. 3.792	28/12/2021	EROGAZ PRESTAZ IN RSD - reperibilita' medica	109+120/B	10-11/2021
	€. 17.186,00				
COMUNE ADRO	€. 6.480	26/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	16/B	1/3/2021
COMUNE ADRO	€. 6.552	30/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	32/B	1/4/2021
COMUNE ADRO	€. 6.624	3/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	62/B	6/7/2021
COMUNE ADRO	€. 6.624	18/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	97/B	1/10/2021
	€. 26.280,00				
COMUNE BASSANO BRESCIANO	€. 3.984,06	09/04/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	31/B	31/3/2021
COMUNE BASSANO BRESCIANO	€. 3.984,06	12/07/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	57/B	1/7/2021
COMUNE BASSANO BRESCIANO	€. 4.067,98	06/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	92/B	30/9/2021
	€. 12.036,10				
COMUNE BRESCIA	€. 44.730	31/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	27/B	15/3/2021
COMUNE BRESCIA	€. 45.227	19/05/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	33/B	1/4/2021
COMUNE BRESCIA	€. 45.724	28/07/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	63/B	6/7/2021
COMUNE BRESCIA	€. 37.346	20/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	98/B	1/10/2021
	€. 173.027				
COMUNE CALUSCO D'ADDA	€. 325,56	15/2/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	8/B	3/2/2021
COMUNE CALUSCO D'ADDA	€. 325,56	16/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	34/B	1/4/2021
COMUNE CALUSCO D'ADDA	€. 325,56	9/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	70/B	6/7/2021
COMUNE CALUSCO D'ADDA	€. 325,56	13/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	99/B	1/10/2021
	€. 1.302,24				
COMUNE CALVISANO	€. 4.488,30	22/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	21/B	01/3/2021
COMUNE CALVISANO	€. 4.538,17	7/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	35/B	1/4/2021
COMUNE CALVISANO	€. 4.588,04	21/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	64/B	6/7/2021
COMUNE CALVISANO	€. 4.588,04	18/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	100/B	1/10/2021
	€. 18.202,55				
COMUNE CASTEGGIO	€. 240,61	26/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	83/B	3/8/2021
	€. 240,61				
COMUNE CASTELMELLA	€. 4.175,10	5/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	45/B	13/4/2021
COMUNE CASTELMELLA	€. 4.267,88	27/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	65/B	6/7/2021
COMUNE CASTELMELLA	€. 4.221,49	18/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	74/B	16/7/2021
	€. 12.661,47				
COMUNE GARDONE VAL TROMPIA	€. 2.862,36	8/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	11/B	3/2/2021
COMUNE GARDONE VAL TROMPIA	€. 2.862,36	21/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	39/B	1/4/2021
COMUNE GARDONE VAL TROMPIA	€. 2.862,36	30/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	71/B	6/7/2021
COMUNE GARDONE VAL TROMPIA	€. 2.862,36	28/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	103/B	1/10/2021
	€. 11.449,44				
COMUNE FLERO	€. 2.542,86	6/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	30/B	31/3/2021
COMUNE FLERO	€. 2.542,86	16/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	58/B	1/7/2021
COMUNE FLERO	€. 2.542,86	6/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	93/B	30/9/2021
	€. 7.628,58				
COMUNE MAZZANO	€. 4.392	26/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	114/B	2/11/2021
	€. 4.392,00				
COMUNE GORGONZOLA	€. 6.480	26/2/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	4/B	26/1/2021
COMUNE GORGONZOLA	€. 6.552	10/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	43/B	8/4/2021
COMUNE GORGONZOLA	€. 6.624	4/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	68/B	6/7/2021
COMUNE GORGONZOLA	€. 6.624	2/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	104/B	1/10/2021
	€. 26.280,00				

COMUNE MILANO	€ 13.328,23	20/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	22/B	3/3/2021
COMUNE MILANO	€ 14.606,21	4/6/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	50/B	3/5/2021
COMUNE MILANO	€ 14.606,21	9/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	59/B	1/7/2021
COMUNE MILANO	€ 14.875,27	12/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	87/B	2/9/2021
COMUNE MILANO	€ 14.615,24	22/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	112/B	2/11/2021
	€ 72.031,16				
COMUNE NAVE	€ 1.904,91	5/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	10/B	03/2/2021
COMUNE NAVE	€ 1.904,91	30/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	40/B	01/4/2021
COMUNE NAVE	€ 2.012,91	13/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	94/B	30/9/2021
COMUNE NAVE	€ 2.012,91	18/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	105/B	1/10/2021
	€ 7.835,64				
COMUNE OFFLAGA	€ 3.677,25	19/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	117/B	4/11/2021
	€ 3.677,25				
COMUNE OME	€ 6.480	11/2/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	9/B	3/2/2021
COMUNE OME	€ 6.552	13/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	37/B	1/4/2021
COMUNE OME	€ 6.624	13/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	66/B	6/7/2021
COMUNE OME	€ 6.624	14/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	101/B	1/10/2021
	€ 26.280,00				
COMUNE PISOGLNE	€ 4.246,63	15/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	20/B	1/3/2021
COMUNE PISOGLNE	€ 15.408,00	05/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	77/B + 78/B	23/7/2021
	€ 19.654,63				
COMUNE SABBIO CHIESE	€ 6.480	1/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	19/B	1/3/2021
COMUNE SABBIO CHIESE	€ 6.552	1/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	38/B	1/4/2021
	€ 13.032,00				
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.232	8/2/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	7/B	3/2/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.016	12/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	17/B	1/3/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.232	7/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	28/B	31/3/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.160	11/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	48/B	30/4/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.232	10/6/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	53/B	31/5/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.160	12/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	60/B	1/7/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.232	5/8/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	79/B	2/8/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.232	9/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	85/B	31/8/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.160	13/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	95/B	30/9/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.232	16/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	111/B	2/11/2021
COMUNE TOSCOLANO MADERNO	€ 2.160	16/12/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	122/B	30/11/2021
	€ 24.048,00				
COMUNE TRAVAGLIATO	€ 6.480	04/2/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	5/B	26/1/2021
COMUNE TRAVAGLIATO	€ 6.552	30/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	41/B	1/4/2021
COMUNE TRAVAGLIATO	€ 6.624	30/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	69/B	6/7/2021
COMUNE TRAVAGLIATO	€ 6.624	2/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	107/B	1/10/2021
	€ 26.280,00				
COMUNE VILLA CARCINA	€ 156,74	26/2/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	6/B	31/1/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 39,74	24/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	18/B	1/3/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 156,74	14/4/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	29/B	31/3/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 117,74	14/5/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	51/B	03/5/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 156,74	17/6/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	54/B	1/6/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 117,74	20/7/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	61/B	1/7/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 156,74	06/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	80/B	2/8/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 156,86	14/9/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	86/B	31/8/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 117,74	25/10/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	96/B	25/10/2021
COMUNE VILLA CARCINA	€ 156,74	08/11/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	118/B	8/11/2021
	€ 1.333,52				
COMUNE VOBARNO	€ 829,80	9/3/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	14/B	17/2/2021
COMUNE VITTUONE	€ 4.000	23/12/2021	EROGAZIONE PRESTAZIONI IN RSD - RETTE	157 + 232/A	01/10/2021
COMUNE BRESCIA	€ 45.474,66	Anno 2021	CONTRIBUTI X OSPITI - INTEGRAZ. RETTE RSD		
COMUNE BRESCIA	€ 40.100,12	15/2 - 02/11/21	CONTRIBUTO STRAORDINARIO COVID-19		
FONDAZIONE ASM	€ 1.000,00	12/3/2021	CONTRIBUTO "PROGETTO COVID-19"		
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 4.343,85	12/4/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	57/A	9/3/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.227,05	11/5/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	116/A	13/4/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.182,95	10/6/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	117/A	12/5/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.271,15	12/7/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	119/A	17/6/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.182,95	10/8/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	120/A	6/7/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.249,10	10/9/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	183/A	16/8/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.249,10	11/10/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	186/A	10/9/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.160,90	10/11/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	245/A	15/10/2021
FONDAZ. IST. OSPED. SOSPIRO	€ 2.271,15	10/12/2021	EROGAZ. PRESTAZ. IN RSD - reperibilita' medica	250/A	17/11/2021
	€ 22.138,20				
5XMILLE anno 2020	€ 10.359,15	29/10/2021	EROGAZIONE LIBERALE		

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il ripristino della piena occupazione di tutti i 74 posti letto accreditati sarà la garanzia per una gestione ordinaria in equilibrio.

Revisione contabile e certificazione di bilancio

La cooperativa si trova nelle condizioni richiamate dagli artt. 15 della L. n. 59/1992 e 11 del D. Lgs. N. 220/2002, ovvero è sottoposta all'obbligo della certificazione di bilancio, operato dalla Società di Revisione Moore Reviprof spa, con cui è in essere un mandato triennale per gli esercizi 2020 -2022 per la certificazione del bilancio, mentre la società "BDO Italia SpA" ha in essere un mandato triennale per i medesimi esercizi, 2020, 2021 e 2022, per la revisione legale ai sensi dell'art. 13 D. Lgs. 39/2010.

Entrambi i mandati sono stati conferiti dall'Assemblea dei Soci il 18 luglio 2020.

Egregi Soci,

in chiusura della parte informativa della presente relazione Vi confermiamo che il Conto Economico, redatto in forma scalare ed evidenziante la formazione progressiva del risultato dell'esercizio, comprende per competenza tutti i costi e tutti i ricavi dell'esercizio.

La differenza tra costi e ricavi infine evidenzia un utile di esercizio di **€. 241.642** che, nell'invitarVi ad approvare il bilancio sottopostoVi, Vi proponiamo di destinare come segue:

- la quota obbligatoria ex Legge 59/92, pari ad **€. 7.249**, al fondo mutualistico istituito dalla norma stessa;
- la parte residua pari a **€. 234.393** al fondo di riserva legale indivisibile ex art. 12 Legge 904/77.

Vi invitiamo pertanto ad esprimere parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso alla data del 31/12/2021.

Brescia, 24 marzo 2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE