



GENESI

La persona al Centro

**BILANCIO
D'ESERCIZIO 2021**

GENESI-IMPRESA SOCIALE-SOCIETA' COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	RODENGO SAIANO
Codice Fiscale	03480310170
Numero Rea	405690
P.I.	03480310170
Capitale Sociale Euro	420.634,34
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
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	A111806

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	350	1.725
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	350	1.725
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.617	4.262
7) Altre	1.502.559	1.616.337
Totale immobilizzazioni immateriali	1.518.176	1.620.599
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	184.083	242.215
3) Attrezzature industriali e commerciali	101.376	120.320
4) Altri beni	57.111	83.866
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.944
Totale immobilizzazioni materiali	342.570	448.345
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	38.832	38.832
Totale partecipazioni (1)	38.832	38.832
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.478	2.478
Totale crediti verso altri	2.478	2.478
Totale Crediti	2.478	2.478
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	41.310	41.310
Totale immobilizzazioni (B)	1.902.056	2.110.254
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	94.381	106.608
Totale rimanenze	94.381	106.608
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	94.241	200.552
Totale crediti verso clienti	94.241	200.552
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	94.081	105.520
Totale crediti tributari	94.081	105.520
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.644	138.252
Totale crediti verso altri	7.644	138.252
Totale crediti	195.966	444.324
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.051.597	1.113.107
3) Danaro e valori in cassa	1.514	2.627
Totale disponibilità liquide	1.053.111	1.115.734
Totale attivo circolante (C)	1.343.458	1.666.666
D) RATEI E RISCONTI	13.278	23.996
TOTALE ATTIVO	3.259.142	3.802.641

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	420.634	458.646
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	344.080	344.080
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	602.383	602.383
Varie altre riserve	1.177	1.177
Totale altre riserve	603.560	603.560
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-135.851	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-363.152	-135.851
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	869.271	1.270.435
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	122.995	124.074
Totale fondi per rischi e oneri (B)	122.995	124.074
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	87.871	95.559
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	244.493	201.843
Esigibili oltre l'esercizio successivo	774.683	977.752
Totale debiti verso banche (4)	1.019.176	1.179.595
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	463.938	459.580
Totale debiti verso fornitori (7)	463.938	459.580
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	52.155	40.548
Totale debiti tributari (12)	52.155	40.548
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	116.571	135.932
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	116.571	135.932
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	526.432	479.365
Totale altri debiti (14)	526.432	479.365

Totale debiti (D)	2.178.272	2.295.020
E) RATEI E RISCONTI	733	17.553
TOTALE PASSIVO	3.259.142	3.802.641

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.709.210	4.301.677
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	41.488	202.694
Altri	26.838	83.488
Totale altri ricavi e proventi	68.326	286.182
Totale valore della produzione	4.777.536	4.587.859
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	622.517	642.964
7) Per servizi	889.155	656.583
8) Per godimento di beni di terzi	187.097	175.908
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.305.318	2.185.473
b) Oneri sociali	634.313	604.741
c) Trattamento di fine rapporto	157.411	149.169
e) Altri costi	21.558	3.599
Totale costi per il personale	3.118.600	2.942.982
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	126.815	122.716
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.851	136.451
Totale ammortamenti e svalutazioni	246.666	259.167
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.226	-37.219
13) Altri accantonamenti	20.000	33.918
14) Oneri diversi di gestione	27.794	38.087
Totale costi della produzione	5.124.055	4.712.390
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-346.519	-124.531
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	642	626
Totale proventi diversi dai precedenti	642	626
Totale altri proventi finanziari	642	626
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	17.275	11.946
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.275	11.946
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-16.633	-11.320

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-363.152	-135.851
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-363.152	-135.851

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(363.152)	(135.851)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	16.633	11.320
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(346.519)	(124.531)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	20.000	33.918
Ammortamenti delle immobilizzazioni	246.666	259.167
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	266.666	293.085
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(79.853)	168.554
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.227	(37.220)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	106.311	(24.499)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.358	29.503
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	10.718	(15.301)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(16.820)	(17.780)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	181.360	(176.182)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	298.154	(241.479)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	218.301	(72.925)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(16.633)	(11.320)

(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(28.767)	(83.540)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(45.400)	(94.860)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	172.901	(167.785)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(14.076)	(28.335)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(24.392)	(2.220)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(38.468)	(30.555)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	42.650	57.268
Accensione finanziamenti	0	425.011
(Rimborso finanziamenti)	(203.069)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(36.637)	(66.257)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(197.056)	416.022
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(62.623)	217.682
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.113.107	896.331
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.627	1.721
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.115.734	898.052
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.051.597	1.113.107
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.514	2.627
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.053.111	1.115.734
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati sulla base dei seguenti criteri:

--Costi che la società ha sostenuto per la ristrutturazione dei locali adibiti a cucina, spogliatoi, bar e lavanderia, oltre a costi per l'adeguamento della cabina elettrica. Considerata la durata di 20 anni del periodo di affidamento della gestione della R.S.A Luigi Tilde Colosio, riteniamo corretto ammortizzare tali costi in un periodo corrispondente ai 20 anni,

--Costi sostenuti per la costruzione dell'edificio ad ampliamento della struttura per totali euro 2.021.611 sono ammortizzati in un periodo corrispondente alla durata della concessione della struttura che terminerà il 31/12/2036,

--Costi sostenuti per impianto e ampliamento della Comunità Residenziale di Gottolengo per un totale di euro 20.273 sono ammortizzati adottando la procedura che tenga conto dell'utilità futura stimata in 20 anni.

--Costi sostenuti per la realizzazione del progetto denominato "DI&SVI" (diversificazione e sviluppo) finalizzato allo studio, progettazione, avviamento e accreditamento del servizio territoriale "RSA Aperta", "riconoscimento della Genesi Impresa Sociale come unica realtà della provincia a cui viene accreditato un nucleo Alzheimer integrale", "accredito del Centro Vita agli Anni". L'entità dell'investimento è di euro 91.470 il cui ammortamento è ritenuto congruo nell'arco di cinque anni.

Gli altri costi pluriennali sono ammortizzati con aliquota del 20% annuo

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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

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

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

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 8,34%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%
- autovetture: 25%

Il costo è stato non è stato rivalutato.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

[I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Note sull'applicazione dell'art. 60 comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, alla data del 31/12/2021 non ha in vigore contratti di locazione finanziaria.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto. Tra le partecipazioni sono rappresentati i valori di capitale sottoscritti con cooperative e consorzi che operano in attività analoghe e affini all'attività della vostra società. Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si procede all'iscrizione prudenziale di un fondo svalutazione.

Partecipazioni non immobilizzate

Non vi sono partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Titoli di debito

Non vi sono titoli di debito classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante.

Rimanenze

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

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53, applicando il metodo FIFO.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non vi sono crediti assistiti da garanzie.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non risultano iscritte imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Si segnala che: la società è impegnata a sostenere le proprie istanze avanti all'autorità giudiziaria del tribunale di Brescia che dovrà esprimersi in ordine alla causa intentata dalla società SELI, affidataria dell'appalto per la costruzione della nuova alla dell'immobile, per richiesta danni per ritardato pagamento per euro 329.912. Per contro la nostra società, in opposizione, ricorreva avanzando una richiesta di rimborso danni per difetti di costruzione e rimborsi spese per riparazioni per euro 259.464. Per questo si è ritenuto prudentemente ed equo, accantonare al fondo rischi una somma di euro 70.448, corrispondente alla differenza tra la posizione debitoria e creditoria, sottoposte al vaglio dell'organo giudicante, pari al probabile esborso che la nostra società potrebbe essere chiamata a rifondere.

E' iscritto un fondo oneri per Euro 52.547 (nel periodo precedente euro 39.708) costituito per la copertura dei costi di manutenzione da eseguire sull'immobile ricevuto in affitto dal Comune di Rodengo, al fine di onorare l'impegno alla restituzione del bene in locazione nello stato di buona conservazione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono accantonamenti a fondo per trattamenti di quiescenza o obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono accantonati fondi per imposte anche differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

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

Valori in valuta

Non vi sono rappresentati valori in valuta diversa dall'euro.

Ristorni ai soci

Nell'esercizio non sono stati deliberati ristorni ai soci.

Dati sull'occupazione

L'organico è suddiviso come segue:

Impiegati	al 31/12/2020 nr.6	al 31/12/2021 nr.6	variazione nr. 0
Operai	al 31/12/2020 nr.111	al 31/12/2021 nr.123	variazione nr. +12

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello previsto per le cooperative sociali.

Mutualità prevalente

Le cooperative sociali, oltre che dalle norme relative alle cooperative in genere, sono disciplinate dalla legge 8 novembre 1991 n.381. Rispettando tali norme, le cooperative sociali, sono considerate indipendentemente ai requisiti di cui all'art.2513 del codice civile (criteri di definizione della prevalenza) cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle disposizioni di attuazione del codice civile).

Il costo dei dipendenti e liberi professionisti soci e non soci al lordo dei ristorni se previsti si articola come segue:

	Costo totale	di cui soci	di cui non soci
Dipendenti	3.118.600	2.464.743	653.857
Liberi prof.	265.713	4.528	261.186
TOTALI	3.384.313	2.469.271	915.043

Percentuale soci 72,96% percentuale non soci 27,04%

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo italiano di contabilità (OIC) integrati, ova mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 350 (€ 1.725 nel precedente esercizio), di cui € 350 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	1.725	-1.375	350
Totale crediti per versamenti dovuti	1.725	-1.375	350

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.518.176 (€ 1.620.599 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	4.262	0	0	0	1.616.337	1.620.599

Variazioni nell'esercizio									
Incrementi per acquisizioni	0	0	16.780	0	0	0	7.612	24.392	
Ammortamento dell'esercizio	0	0	5.425	0	0	0	121.390	126.815	
Totale variazioni	0	0	11.355	0	0	0	-113.778	-102.423	
Valore di fine esercizio									
Costo	0	0	73.947	0	81.345	0	2.271.982	2.427.274	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	58.330	0	81.345	0	769.423	909.098	
Valore di bilancio	0	0	15.617	0	0	0	1.502.559	1.518.176	

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.502.559 è così composta:

-costi sostenuti per la realizzazione dell'ampliamento dell'immobile dedicato all'attività e realizzato su immobile di terzi in locazione, ammortizzati in un periodo corrispondente alla durata della concessione della struttura che terminerà il 31/12/2036, residuo da ammortizzare euro 1.412.774

-Costi sostenuti per impianto e ampliamento della Comunità Residenziale di Gottolengo per un totale di euro 20.274 e residuo da ammortizzare di euro 4.316 ammortizzati in un periodo corrispondente alla durata della concessione della struttura,

Costi sostenuti per la realizzazione del progetto denominato "DI&SVI" (diversificazione e sviluppo) meglio descritto in premessa di euro 91.470 residuo da ammortizzare euro 36.588 ammortamento previsto in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 342.570 (€ 448.345 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	0	242.215	120.320	83.866	1.944	448.345
Variazioni						

nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	14.915	2.210	0	17.125
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.105	0	1.944	3.049
Ammortamenti o dell'esercizio	0	58.132	32.754	28.965	0	119.851
Totale variazioni	0	-58.132	-18.944	-26.755	-1.944	-105.775
Valore di fine esercizio						
Costo	4.390	567.339	582.543	432.815	0	1.587.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.390	383.256	481.167	375.704	0	1.244.517
Valore di bilancio	0	184.083	101.376	57.111	0	342.570

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 57.111 è composta da mobili, macchine elettroniche e automezzi

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria, (art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile).

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 38.832 (€ 38.832 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	94.832	94.832
Svalutazioni	56.000	56.000
Valore di bilancio	38.832	38.832
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	66.832	66.832

Svalutazioni	28.000	28.000
Valore di bilancio	38.832	38.832

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.478 (€ 2.478 nel precedente esercizio).

Sono rappresentate quote di partecipazione al capitale sociale di cooperative e consorzi che operano in attività analoghe e affini all'attività della vostra società:

CG FINANCE SOC.COOP.SOCIALE	EURO	10.582
SOLCO BRESCIA CONSORZIO DI COOP.SOCIALI	EURO	1.500
INRETE.IT CONSORZIO DI COOP.SOCIALI	EURO	26.500
COOPERFIDI ITALIA	EURO	250
ALBOREA SOC.CCOP.SOCIALE ONLUS	EURO	28.000
Svalutazione ALBOREA Soc.Coop.Soc.Onlus	EURO	(28.000)

Per la partecipazione in Alborea s.c.s.onlus, già nel precedente esercizio, il Consiglio di amministrazione, valutato lo stato di difficoltà economico-finanziaria in cui riversa la società, ha ritenuto prudente ridurre il valore contabile iscrivendo la svalutazione totale della quota di euro 28.000.

composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	2.478		2.478		
Totale	2.478	0	2.478	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	2.478		2.478
Totale	0	0	0	2.478	0	2.478

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate (art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile).

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile si precisa che non vi sono partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	ITALIA	2.478	2.478
Totale		2.478	2.478

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, (art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile).

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 94.381 (€ 106.608 nel precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	106.608	-12.227	94.381
Totale rimanenze	106.608	-12.227	94.381

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 195.966 (€ 444.324 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	122.915	0	122.915	28.674	94.241
Crediti tributari	94.081	0	94.081		94.081
Verso altri	7.644	300.000	307.644	300.000	7.644
Totale	224.640	300.000	524.640	328.674	195.966

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale e del settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Nella voce "crediti tributari" sono rappresentati crediti compensabili per IVA euro 65.686, ritenute d'acconto euro 952, e credito d'imposta riconosciuto per spese sostenute in epoca covid19 per euro 27.443.

Fra i crediti verso altri sono rappresentati:

--crediti Entro 12 mesi --Credito vs. soci per prestito sociale	euro	6.978
Credito per contributo GSE	euro	666
--crediti Oltre 12 mesi --Credito verso Coop.Gruppo Fraternità	euro	300.000
Fondo Rischi su Crediti	euro	-300.000

I crediti verso soci per prestiti sociali, adottato per il dodicesimo anno consecutivo, consolida l'iniziativa intrapresa con l'adozione del regolamento sui prestiti sociali deliberata dall'Assemblea Dei Soci in data 31 marzo 2009. Il regolamento adottato prevede oltre alle norme generali comuni a tutti gli utenti, una diversa regolamentazione riservata ai soci rispetto ai dipendenti:

- il tetto massimo di ogni intervento è di Euro 7500,00 per i soci e di Euro 5000,00 per i dipendenti,
- il Consiglio di Amministrazione deliberare l'erogazione del prestito e le condizioni. Lo stesso determina i tempi di rimborso che dovranno comunque essere sufficientemente brevi e non superiori a 6 anni per i soci e 4 anni per i dipendenti.

Il tasso d'interesse previsto fa riferimento al T.U.S. della Banca Centrale europea. nel 2020 si è applicato il

1,50% apportando nell'esercizio, interessi attivi pari a ad Euro 454.

Il rimborso avviene in rate mensili.

Non vi sono prestiti il cui rimborso si protrae oltre i cinque anni.

Fra i crediti oltre i 12 mesi risulta iscritto il credito verso la "Gruppo Fraternità Consorzio Cooperative Sociali" per euro 300.000.

E' doveroso ribadire nel 2012 la società sottoscriveva un accordo con la società "Gruppo Fraternità Consorzio Cooperative Sociali" il cui effetto prevedeva la parziale estinzione del credito originario di euro 650.000 mediante sottoscrizione di quote di partecipazione della stessa per euro 300.000, mentre la parte rimanente di euro 350.000 oltre interessi maturati al 31/12/2012 ed addebitati per euro 25.000, veniva estinta mediante cessione pro-solvendo dei crediti vantati da "Gruppo Fraternità Consorzio Cooperative Sociali" verso la "Cooperativa Fraternità Verde" per euro 300.000 e verso "Cooperativa Fraternità Creativa" per euro 75.000. Il pagamento del credito nei confronti di "Cooperativa Fraternità Verde" e di "Cooperativa Fraternità Creativa" risultano totalmente estinti.

La quota di partecipazione nel capitale sociale di "Gruppo Fraternità Consorzio Cooperative Sociali" poteva rappresentare un'opportunità per la "Genesis Impresa Sociale" di essere partecipe in qualità di socio sovventore nella realtà che si apprestava a nascere in seno al progetto di fusione di "Gruppo Fraternità Consorzio Cooperative Sociali" con altre Cooperative del gruppo

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	200.552	-106.311	94.241	94.241	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.520	-11.439	94.081	94.081	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.252	-130.608	7.644	7.644	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	444.324	-248.358	195.966	195.966	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	94.241	94.241
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.081	94.081
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.644	7.644
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	195.966	195.966

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile).

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio)

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante. (art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile).

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate, iscritte nell'attivo circolante (art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.053.111 (€ 1.115.734 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.113.107	-61.510	1.051.597
Denaro e altri valori in cassa	2.627	-1.113	1.514
Totale disponibilità liquide	1.115.734	-62.623	1.053.111

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.278 (€ 23.996 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.996	-10.718	13.278
Totale ratei e risconti attivi	23.996	-10.718	13.278

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	POLIZZE ASSICURATIVE R.C-R.C.O.	4.306
	IMPOSTA CONTRATTO AFFITTI	24
	CONTRATTI MANUTENZIONE BENI	1.458
	DIRITTI LICENZA FOTOVOLTAICO	23
	ONERISU FINANZIAMENTI	5.920
	CONFCOOPERATIVE	1.547
Total e		13.278

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile).

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non vi sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si conferma che la società non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche dei beni immateriali e materiali.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 869.271 (€ 1.270.435 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	458.646	0	0	0
Riserva legale	344.080	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	602.383	0	0	0
Varie altre riserve	1.177	0	0	0
Totale altre riserve	603.560	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-135.851	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-135.851	0	135.851	0
Totale Patrimonio netto	1.270.435	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-38.012		420.634
Riserva legale	0	0		344.080
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		602.383
Varie altre riserve	0	0		1.177
Totale altre riserve	0	0		603.560
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-135.851
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-363.152	-363.152
Totale Patrimonio netto	0	-38.012	-363.152	869.271

	Descrizione	Importo
	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.177
	RISERVA RISTORNI A CAPITALE	0
Totale		1.177

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	474.965	0	0	0
Riserva legale	326.261	0	17.819	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	562.587	0	39.796	0
Varie altre riserve	50.048	0	-48.871	0
Totale altre riserve	612.635	0	-9.075	0
Utile (perdita) dell'esercizio	59.397	0	-59.397	0
Totale Patrimonio netto	1.473.258	0	-50.653	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-16.319		458.646
Riserva legale	0	0		344.080
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		602.383
Varie altre riserve	0	0		1.177
Totale altre riserve	0	0		603.560
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-135.851	-135.851
Totale Patrimonio netto	0	-16.319	-135.851	1.270.435

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	420.634			0	0	0
Riserva legale	344.080		A) AUMENTO DI CAPITALE , B) COPERTURA PERDITE	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	602.383		A) AUMENTO DI CAPITALE, B) COPERTURA PERDITE	0	0	0
Varie altre riserve	1.177		A) AUMENTO DI CAPITALE	0	0	0

Totale altre riserve	603.560			0	0	0
Totale	1.368.274			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.177		A, B	0	0	0	
	RISERVA RISTORNI A CAPITALE	0		A	0	0	0	
Totale		1.177						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Per le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si precisa che non vi sono riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Come specificato in premessa non vi sono riserve indisponibili per sospensione degli ammortamenti.

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio, risulta evidente che le stesse non risultano superiori a un terzo del capitale, nel prospetto che segue risulterebbe necessario, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite nell'esercizio e nell'esercizio precedente a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/20 come modificato dall'art. 1 comma 266 del

L. 178/2020 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

ANNO	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0
Riserve	0	0	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio a.p.	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio a copertura posticipata	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Copertura perdita	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Netto	0	0	0	0	0	0	0
Verifica del valore minimo della perdita	0	0	0	0	0	0	0

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 122.995 (€ 124.074 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	124.074	124.074
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	1.079	1.079
Totale variazioni	0	0	0	-1.079	-1.079
Valore di fine esercizio	0	0	0	122.995	122.995

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 87.871 (€95.559 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	95.559
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.816
Utilizzo nell'esercizio	10.504
Totale variazioni	-7.688
Valore di fine esercizio	87.871

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.178.272 (€ 2.295.020 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.179.595	-160.419	1.019.176
Debiti verso fornitori	459.580	4.358	463.938
Debiti tributari	40.548	11.607	52.155
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	135.932	-19.361	116.571
Altri debiti	479.365	47.067	526.432
Totale	2.295.020	-116.748	2.178.272

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.179.595	-160.419	1.019.176	244.493	774.683	111.147
Debiti verso fornitori	459.580	4.358	463.938	463.938	0	0
Debiti tributari	40.548	11.607	52.155	52.155	0	0
Debiti verso istituti di	135.932	-19.361	116.571	116.571	0	0

previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	479.365	47.067	526.432	526.432	0	0
Totale debiti	2.295.020	-116.748	2.178.272	1.403.589	774.683	111.147

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso banche	1.019.176	1.019.176
Debiti verso fornitori	463.938	463.938
Debiti tributari	52.155	52.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.571	116.571
Altri debiti	526.432	526.432
Debiti	2.178.272	2.178.272

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.019.176	1.019.176
Debiti verso fornitori	463.938	463.938
Debiti tributari	52.155	52.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.571	116.571
Altri debiti	526.432	526.432
Totale debiti	2.178.272	2.178.272

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile).

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

DEBITI VERSO BANCHE

Per far fronte all'impegno finanziario a copertura dei ricorrenti investimenti, la società ha stipulato con:

-la CGM Finance soc.coop.sociale (Banca Popolare Etica) ha rinnovato la linea di fido erogando un finanziamento di euro 220.000 al tasso di interesse Bce + 1,60% annuo, da rimborsare in 12 rate trimestrali di euro 18.333,33 con ultima rata prevista il 15/05/2022. Nei primi mesi del 2020, considerata l'incognita dettata dall'evolversi della Pandemia da covid19, la società ha richiesto e ottenuto la sospensione delle rate in scadenza nel 2020 e nei primi sei mesi del 2021, beneficiando di quanto concesso con l'art.56 del Decreto Legge 18 del 17/03/2020. Ne deriva che il finanziamento è prorogato al 15/11/2022.

-La Regione Lombardia ha approvato il Progetto nr.35039199 e con decreto nr.12466 del 20/12/2012 ha definitivamente riconosciuto il cofinanziamento per euro 800.000 a valere sulla linea di intervento nr.7 "Cooperazione del Fondo di rotazione per l'imprenditoria FRIM di cui alla DGR 11239/2010". L'erogazione si è perfezionata in data 23/04/2015 con periodo di preammortamento con addebito dei soli interessi fino al 30/06/2016, data nella quale sarà prevista la prima rata del rimborso. L'ultima rata è prevista il 30/06/2027. A fine esercizio il residuo debito ammonta ad euro 475.535 da rimborsare entro i prossimi 12 mesi euro 71.221 entro 5 anni euro 293.166 oltre i 5 anni euro 111.147. Anche per questo finanziamento si è ritenuto opportuno godere dell'opportunità garantita dall'art.56 del Decreto Legge 18 del 17/03/2020 e successive integrazioni, con una moratoria di 18 mesi.

Inoltre nel corso del 2020 vista la naturale scadenza e chiusura della precedente linea di finanziamento chirografario, ha nuovamente concesso l'apertura di un finanziamento di euro 500.000 supportato dal Fondo di Garanzia di cui alla legge 662/96 per mezzo del MedioCredito Centrale. Il rimborso della prima rata delle 60 rate mensili, è iniziato in febbraio 2021 dopo un periodo di preammortamenti di sei mesi e terminerà il 04/01/2026.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti debiti per ritenute IRPEF relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, lavoratori autonomi e collaboratori in qualità di sostituto d'imposta per euro 52.155. Fra i debiti verso istituti di previdenza sono comprese ritenute su redditi di lavoro dipendente per euro 116.571.

Nella voce "Debiti diversi" sono iscritti debiti verso dipendenti per salari e stipendi di competenza del mese di dicembre per euro 214.158, debiti per residuo ferie per euro 109.537, debiti verso soci per annullamento quote per euro 52.085, trattenute sindacali euro 449, debiti per caparre euro 148.125 altri debiti per euro 2.077.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015 La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale. Si ritiene infatti che la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza è di scarso rilievo ed il tasso d'interesse desumibile dai contratti non differisce significativamente dal tasso di mercato.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	463.938	463.938	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	1.019.176	1.019.176	0	100,00
Debiti tributari	0	0	52.155	52.155	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	116.571	116.571	0	100,00
Totale	0	0	1.651.840	1.651.840	0	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 733 (€ 17.553 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	886	-153	733
Risconti passivi	16.667	-16.667	0
Totale ratei e risconti passivi	17.553	-16.820	733

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RICAVI OSPITI RSA	2.017.078
	RICAVI OSPITI GOTTOLENGO	304.787
	RICAVI OSPITI CENTRO VITA AGLI ANNI	606.286
	RICAVI CDI	74.791
	RICAVI FKT	0
	REGIONE RSA APERTA	27.764

	RICAVI PRENOTAZIONI POSTI	12.392
	ACCREDITAMENTO REGIONALE	1.640.044
	RICAVI CATERING	26.834
	ABBUONI	-766
Total e		4.709.210

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	4.709.210
Total e		4.709.210

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €68.326 (€ 286.182 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	202.694	-161.206	41.488
Altri			
Altri ricavi e proventi	83.488	-56.650	26.838
Totale altri	83.488	-56.650	26.838
Totale altri ricavi e proventi	286.182	-217.856	68.326

Contributi in conto esercizio

Durante l'esercizio in esame, a beneficiario dei seguenti contributi:

Contributo GSE	euro	21.254
Contributo 5/1000	euro	1.848
Contributo Fondaz Cariplo	euro	16.666
Contributo Covid acquisto DPI	euro	1.718

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 889.155 (€ 656.583 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	147.607	141.221	288.828
Energia elettrica	110.796	70.393	181.189
Gas	56.684	-13.600	43.084
Acqua	42.456	15.680	58.136
Spese di manutenzione e riparazione	90.313	40.901	131.214
Servizi e consulenze tecniche	50.442	-28.654	21.788
Compensi a sindaci e revisori	17.264	1.508	18.772
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	635	-635	0
Pubblicità	1.296	-1.296	0
Spese e consulenze legali	6.936	2.667	9.603
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	59.361	-6.689	52.672
Spese telefoniche	20.135	-1.270	18.865
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.650	-1.097	2.553
Assicurazioni	31.563	-532	31.031
Spese di rappresentanza	116	-116	0
Spese di viaggio e trasferta	4.930	3.987	8.917
Personale distaccato presso l'impresa	0	6.110	6.110
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.337	12.086	15.423
Altri	9.062	-8.092	970
Totale	656.583	232.572	889.155

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 187.097 (€ 175.908 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	151.950	17.765	169.715
Altri	23.958	-6.576	17.382
Totale	175.908	11.189	187.097

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 27.794 (€ 38.087 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	72	-72	0
Diritti camerali	474	-22	452
Perdite su crediti	2.401	-2.401	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.226	-294	1.932
Soppravvenienze e insussistenze passive	5.562	-3.140	2.422
Altri oneri di gestione	27.352	-4.364	22.988
Totale	38.087	-10.293	27.794

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazione ('art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile)

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si evidenziano la suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari:

Interessi attivi su depositi bancari euro 471

interessi attivi su prestito ai soci euro 172

Interessi passivi a banche euro 14.449

interessi passivi a fornitori euro 104

oneri su finanziamenti euro 2.721.

Utili e perdite su cambi

Come accennato nella premessa non vi sono valori espressi in valuta diversa dall'euro.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità rilevante.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza rilevante.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Non vi sono imposte sul reddito ne imposte correnti, differite e anticipate.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	110
Totale Dipendenti	116

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- nessun compenso all'organo Amministrativo,
- compenso al collegio sindacale euro 18.772

	Sindaci
Compensi	18.772

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile: L'attività di revisione contabile del bilancio è attribuita al collegio sindacale, al quale sono stati erogati compensi pari ad Euro 18.772

Categorie di azioni emesse dalla società

Per le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, si precisa che la società non ha emesso azioni.

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si precisa che la società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si precisa che la società non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifica affare che preveda commenti, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato (art.2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile).

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Per quanto previsto ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

L'esercizio in esame ha evidenziato il buon grado di reazione di fronte ad una pandemia che non cessa di condizionare la regolare fluidità delle tipiche operazioni e servizi offerti. L'enorme sforzo profuso nel organizzare le risorse a disposizione e implementare i servizi in sicurezza ha costretto la società a farsi carico di costi di natura straordinaria. Il prossimo esercizio rappresenta un nuovo banco di prova sotto ogni profilo, passando dal controllo sanitario, alla gestione del personale, fino allo sviluppo di nuovi servizi da offrire all'utenza. Il costante impegno e la professionalità di ogni figura coinvolta induce a confidare in un nuovo esercizio positivo.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La società non è soggetta alla redazione del bilancio consolidati. (art.2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile).

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Regione Lombardia: contributo RSA	euro	1.568.631
Regione Lombardia: contributo CDI	euro	74.791
Regione Lombardia: contributo RSA aperta erogazioni 5 per mille	euro	27.764
GSE - contributo	euro	1.848
contributo art.125 DL 34/2020	euro	21.254
	euro	1.718

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio in attesa di adeguata copertura.

L'Organo Amministrativo

CAVAGNINI MASSIMO

COLA SILVIA

FOGAZZI SARA

SCARABELLI RICCARDO

VAVASSORI EMANUELA

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO CAVAGNINI MASSIMO LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA GENESI IMPRESA SOCIALE – SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA AI SENSI DELL'ART.47 DEL D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE CONTO ECONOMICO IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA A QUELLI CONSERVATI AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

GENESI IMPRESA SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

sede legale in via Biline, 74/76-25050 RODENGO SAIANO (BS) C.F. e P. IVA 03480310170

sede secondaria via Pavone, 12 – 25023 Gottolengo (BS)

Albo Regionale Coop. Sociali Sezione A n. 497 – Albo Nazionale Società Coop. N. A111806

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2021

Signori soci,

siete stati convocati in assemblea per prendere in esame ed approvare il bilancio della cooperativa chiuso al 31 dicembre 2020, così come vi è stato comunicato nell'avviso di convocazione.

Come sempre, prima di avviare le considerazioni sulla gestione economico patrimoniale, intendiamo ripercorrere in sintesi i più importanti fatti che hanno caratterizzato la vita della nostra cooperativa nel corso dell'anno, con particolare riguardo "ai benefici prodotti a vantaggio delle persone a cui favore opera la cooperativa, dei soci e della comunità territoriale", con ciò adempiendo alla previsione dell' art. 2545 del codice civile e anche dell'art. 2 della Legge 59/92.

L'art. 1 della legge 381/91 definisce le cooperative sociali come imprese aventi "lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini". Le società cooperative sociali, quindi, organizzano le proprie risorse per il perseguimento di finalità sociali e della promozione umana. Sottolineiamo che la nostra cooperativa ha proseguito la tutela dei cittadini in stato di bisogno, operando in specifico per offrire risposte alla popolazione anziana attraverso la loro cura socio-sanitaria-assistenziale.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, in conformità con le previsioni statutarie, in recepimento dei provvedimenti di urgenza relativi alla prevenzione del contagio da Coronavirus Covid-19 ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da motivi riconducibili alle problematiche riscontrate durante il periodo di pandemia e conseguenti restrizioni.

I dati di seguito riportati attestano il nostro impegno nel perseguire la mission aziendale e nel produrre esiti significativi sia sotto il profilo quantitativo che qualitativo.

I nostri servizi erogati nel 2021: **Residenza Socio Sanitaria Assistenziale (RSA) - Centro Diurno Integrato (CDI) –Comunità Residenziale per Anziani "Villa Giuseppina"- Poliambulatorio – Centro Vita agli Anni – RSA Aperta.**

I dati sottoesposti rappresentano una fotografia puntuale degli elementi che hanno caratterizzato i nostri ospiti e delle risorse umane inserite nei servizi (indicatori non finanziari)

Profilo ospiti RSA

RSA	Al 01.01.21	Entrati	Usciti	Al 31.12.21
Maschi	20	15	12	23
Femmine	78	27	29	76
Totale	98	42	41	99

Percentuale di occupazione
Media delle presenze giornaliere

98,80 %
98,80 ospiti

Età ospiti presenti al 31.12.21 RSA

Età media degli ospiti presenti
al 31.12.21 RSA per nucleo

ETA'	31/12/2021
DAI 56 AI 60	0
DAI 61 AI 65	1
DAI 66 AI 70	0
DAI 71 AI 75	9
DAI 76 AI 80	10
DAI 81 AI 85	27
DAI 86 AI 90	28
DAI 91 AI 95	19
DAI 96 AI 100	5
DAI 101 AI 105	0
TOTALE	99

NUCLEO	UOMINI	DONNE
A	80,67	83,71
B	83	86,38
C	81,63	87,91
D	0	0
E	84,83	87,33
MEDIA	82,39	86,63

Classificazione ospiti della RSA dal 01.01.21 al 31.12.2021

Classificazione	Numero Ospiti
Alzheimer	24
Classe 1 Sosia	43
Classe 2 Sosia	2
Classe 3 Sosia	48
Classe 4 Sosia	6
Classe 5 Sosia	0
Classe 6 Sosia	1
Classe 7 Sosia	13
Classe 8 Sosia	3
Totale	140

Profilo ospiti CDI

SESSO	AL 1/1/21	INGRESSI	DIMISSIONI	AL 31/12/2021
UOMINI	4	3	5	2
DONNE	10	9	10	9
TOTALE	14	12	15	11

Percentuale di occupazione

62,43 %

Media delle presenze giornaliere cdi

9,44 ospiti

Età ospiti presenti al 31.12.21 CDI

ETA'	31/12/2021
DAI 61 AI 65	0
DAI 71 AI 75	0
DAI 76 AI 80	2
DAI 81 AI 85	2
DAI 86 AI 90	5
DAI 91 AI 95	2
TOTALE	11

Profilo ospiti CENTRO VITA AGLI ANNI

SESSO	AL 1/1/21	INGRESSI	DIMISSIONI	AL 31/12/2021
UOMINI	2	15	11	6
DONNE	10	21	17	14
TOTALE	12	36	28	20

Percentuale di occupazione posto letto

90,32 %

Media delle presenze giornaliere

18,06 ospiti

Età ospiti presenti al 31.12.21
CENTRO VITA AGLI ANNI

Classificazione ospiti del Centro Vita agli Anni
dal 01.01.21 al 31.12.2021

ETA'	31/12/2021
DAI 56 AI 60	0
DAI 61 AI 65	0
DAI 66 AI 70	1
DAI 71 AI 75	1
DAI 76 AI 80	1
DAI 81 AI 85	5
DAI 86 AI 90	4
DAI 91 AI 95	4
DAI 96 AI 100	4
DAI 101 AI 105	0
TOTALE	20

Classificazione	Anno 2021
Classe 1	12
Classe 2	0
Classe 3	17
Classe 4	5
Classe 5	2
Classe 6	0
Classe 7	10
Classe 8	2
TOTALE	48

Profilo servizi del POLIAMBULATORIO**Numero utenti servizio fisioterapici svolti** n. 0**Numero utenti visite specialistiche svolte** n. 0

nota il servizio è stato sospeso causa misure di contenimento Covid-19 nel mese di marzo 2020

Pranzo mensile con i Parenti dell’RSA n. 0**Pranzo mensile con i Parenti del Centro Vita agli Anni** n. 0

nota il servizio è stato sospeso causa misure di contenimento Covid-19 nel mese di marzo 2020

Profilo ospiti COMUNITA’ RESIDENZIALE “VILLA GIUSEPPINA”

SESSO	AL 1/1/21	INGRESSI	DIMISSIONI	AL 31/12/2021
UOMINI	4	2	2	4
DONNE	15	10	7	18
TOTALE	19	12	9	22

Percentuale di occupazione posto letto 83,04 %**Media delle presenze giornaliere** 19,93 ospiti

Età ospiti presenti al 31.12.21 COMUNITA’ RESIDENZIALE “VILLA GIUSEPPINA”

ETA'	31/12/2021
DAI 56 AI 60	0
DAI 61 AI 65	0
DAI 66 AI 70	1
DAI 71 AI 75	0
DAI 76 AI 80	1
DAI 81 AI 85	6
DAI 86 AI 90	8
DAI 91 AI 95	6
DAI 96 AI 100	0
DAI 101 AI 105	0
TOTALE	22

Profilo ospiti RSA Aperta

SESSO	AL 1/1/21	INGRESSI	DIMISSIONI	AL 31/12/21
UOMINI	6	8	6	8
DONNE	16	13	19	10
TOTALE	22	21	25	18

Minuti lavorativi annui erogati

Rispetto ai criteri ed alle indicazioni recepite dalla delibera regionale n° 12618 del 7 aprile 2003, che stabilisce in n° **901 minuti settimanali** per ogni **ospite** presente in **RSA** e sul parametro di 80 posti letto autorizzati, accreditati e contrattualizzati e n° **1220 minuti settimanali** per ogni **ospite** presente in **nel nucleo Alzheimer** e sul parametro di 20 posti, rileviamo conseguentemente i 5.016.960 minuti totali minimi annuali di presenza delle figure professionali da impiegare nell'assistenza diretta alle persone ($901 \times 80 \text{ospitix} 52 \text{settimane} + 1220 \times 20 \text{ospitix} 52 \text{settimane} = 5.016.960$).

Rispetto ai criteri ed alle indicazioni recepite dalla delibera regionale n° 12618 del 7 aprile 2003, che stabilisce in n° **901 minuti settimanali** per ogni **ospite** presente nel **Centro Vita agli Anni** e sul parametro dei 20 posti letto autorizzati, rileviamo conseguentemente i 937.040 minuti totali minimi annuali di presenza delle figure professionali da impiegare nell'assistenza diretta alle persone ($901 \times 20 \text{ospitix} 52 \text{settimane} = 937.040$).

Rispetto ai criteri ed alle indicazione recepite dalla delibera regionale n° 8494 del 22 marzo 2002 riferita al **CDI**, che stabilisce n. **34 minuti/ settimana del FKT**, **34 minuti/settimana degli IP**, **n. 28 minuti/ settimana dell'animatore/educatore**, **n. 168 minuti/settimana dell'ASA** e n. 6 ore/settimana del **medico (n. 24 minuti)**, rileviamo conseguentemente i 224.640 minuti totali minimi annuali di presenza delle figure professionali da impiegare nell'assistenza diretta alle persone ($15 \text{ospitix} 52 \text{settimane} \times \text{i relativi minuti} = 224.640$).

Nel corso del 2021 rileviamo n. 36.066 giornate di presenza degli ospiti della RSA pari alla media del 98,80% sui 100 (dato in aumento rispetto al 2020 che corrispondeva a 84,43) che nel rispetto della delibera sopra citata **richiederebbero n. 4.956.756 minuti assistenziali annui totali**.

Nel corso del 2021 rileviamo n. 6.593 giornate di presenza degli ospiti del Centro Vita agli Anni pari alla media del 90,32% sui 20 (dato in aumento rispetto al 2020 che corrispondeva a 77,98) che nel rispetto della delibera sopra citata **richiederebbero n. 846.335 minuti assistenziali annui totali**.

Nel corso del 2021 rileviamo n. 2.388 giornate di presenza degli ospiti del CDI pari alla media del 62,43% sui 15 (dato in aumento rispetto al 2020 che corrispondeva a 43,61) che nel rispetto della delibera sopra citata **richiederebbero n. 140.243 minuti assistenziali annui totali**.

Per un **totale di minuti annui** riferiti alla professionalità direttamente coinvolte sull'ospite che sarebbe dovuto essere garantito **pari a 5.943.334**.

La nostra cooperativa attraverso la sua organizzazione e in riferimento alle necessità assistenziali-sanitarie degli ospiti ha impiegato le seguenti risorse umane:

Figure professionali	Minuti Anno 2020	Minuti Anno 2021
Medici	265.450	289.408
Infermieri	924.996	1.093.811
Fisioterapisti	326.615	354.372
ASA	5.106.244	5.720.210
Educatore/Animatore	185.468	229.599
TOTALE	6.808.773	7.687.400

Si evince conseguentemente un **impiego di risorse umane superiore di 1.744.066 minuti assistenziali annui totali** (1.744.284 nel 2020) e pari a **29.068 ore annue** (29.071 ore nel 2020).

Oltre le figure professionali direttamente impegnate per l'assistenza, sono state impiegate:

- dal personale addetto alle pulizie minuti **279.300** pari a ore 4.655;
- per la direzione, l'amministrazione, la gestione del personale, il manutentore minuti **704.812** pari a ore 11.747;
- dal personale addetto alla lavanderia e guardaroba minuti **310.304** pari a ore 5.172;
- dal personale addetto alla cucina minuti **654.796** pari a ore 10.913;
- dal personale ASA, Animazione e Cucina addetto alla Comunità Residenziale per Anziani "Villa Giuseppina" di Gottolengo minuti **851.531** pari a ore 14.192.

Andamento della gestione sociale

Di seguito daremo conto dei fatti più significativi accaduti durante l'esercizio e relazioneremo con un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente sulla situazione della società, sull'andamento delle attività e sul risultato di gestione in ottemperanza ai commi 1 e 2 del novellato art. 2428 del c.c..

Eventi significativi che hanno segnato l'esercizio 2021:

- Acquisizione impianto di climatizzazione per un importo pari a € 4.650,00;
- Acquisizione di attrezzature varie e nello specifico: pelamela, lavastoviglie dei nuclei, polverizzatore pastiglie, carrello medico, e gazebo per le visite dei parenti per un importo pari a € 10.265,11;
- Acquisizione di attrezzature informatiche/ software e nello specifico: software per la gestione della contabilità, e passaggio alla versione 2.0 di tutti i software di CBA, realizzazione dei siti internet, n. 3 PC, n. 1 firewall e n. 1 tablet per un importo pari a € 26.601,93;

Il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2021 ha realizzato:

- Ha continuato a gestire la Pandemia, evento iniziato nel 2020;
- Ha continuato la consulenza ad una realtà socio-assistenziale in tema di RSPP e Covid, evento iniziato nel 2020;
- Sottoscrizione contratto di gruppo cooperativo paritetico con la cooperativa "Nuova Età".

Tutte queste iniziative sono esplicitate nel Bilancio Sociale anno 2021 sezione A.

Nel 2021 la cooperativa ha consolidato la propria capacità gestionale perseguendo obiettivi di qualità socio-sanitari apprezzati dai principali portatori di interessi. Grazie a questo lavoro e al fondamentale apporto di tutto il personale, il CDA anche quest'anno è riuscito a traghettare la cooperativa negli anni più difficili sia dal punto di vista economico che dal punto di vista tecnico-organizzativo.

Un particolare ringraziamento ai soci, ai lavoratori, ai collaboratori, ai volontari, alla dirigenza, al collegio sindacale, ai membri della Commissione di Coordinamento e Valutazione, ai rappresentanti dei Comuni Proprietari, ai fornitori e tutti coloro che hanno contribuito a questo risultato.

Base sociale: rileviamo che al 31/12/2020 la cooperativa era composta da n° 98 soci di cui n° 96 soci prestatori, n° 2 soci volontari.

Al 31/12/2021 la cooperativa vedeva al suo interno n° 97 soci di cui n° 95 soci prestatori e n° 2 soci volontari.

Nel corso dell'anno 2021, il Consiglio di Amministrazione ha valutato la coerenza e i requisiti necessari come da oggetto dello Statuto di Genesi, relativamente all'ammissione di n. 8 soci prestatori, ed ha preso atto delle espresse volontà di dimissioni di n. 9 soci prestatori.

Gli occupati nel 2021 sono stati n. 149 in linea rispetto ai 155 del 2020.

Per quanto attiene alla formazione nel 2021 si sono effettuati i seguenti corsi:

- Vaccinazione Sars Cov 2
- Nuovi addetti BLS D E aggiornamento addetti BLS D
- Corso aggiornamento procedura allarmi sicurezza e sistema fughe ospiti
- Super bonus 110
- Vaccinazione Sars Cov 2
- Le persone con demenza, la loro vita, i loro comportamenti ed il loro modo di essere
- Nuovi addetti primo soccorso e Aggiornamento addetto primo soccorso
- Utilizzo APP PARLA CON NOI
- Aggiornamento RLS
- Aggiornamento RSPP
- Aggiornamento e nuova formazione preposti
- Corso interno attraverso il Metodo Lean

Situazione della Società e analisi dei rischi e delle incertezze

Dopo oltre un anno e mezzo dall'inizio della pandemia, si è ormai capito che con il Covid dovremo convivere a lungo: la società nel suo insieme deve fare i conti con quella che non è più un'emergenza bensì una nuova realtà, con effetti rilevanti in tutti gli ambiti della vita

Tutte le RSA oggi, in particolare in Italia, sono il punto più debole del sistema socio-sanitario, perché in termini economici la loro sopravvivenza è minata.

Da un'analisi della nostra realtà negli ultimi due anni emerge che i cambiamenti organizzativi più diffusi sono stati i seguenti:

- si è attuato il distanziamento sociale anche all'interno delle RSA per quanto possibile evitando l'utilizzo di luoghi comuni condivisi. Gli anziani sono rimasti nei propri nuclei di assegnazione e si è cercato, con tutte le difficoltà del caso, di fare delle attività all'interno di essi per evitare la solitudine;
- si sono attivate procedure molto puntuali sull'utilizzo dei dispositivi di protezione e sull'attività di sanificazione specifica e ripetuta degli ambienti. In accordo con l'RSPP ed il referente Covid si è cercato di formare sul campo i lavoratori su come proteggersi dall'infezione;
- in caso di infezione di qualche ospite si è proceduto a isolare l'intero nucleo, considerando tutti potenzialmente infetti. Questa situazione è fonte di molto stress ed è tuttora in atto. I percorsi del cibo, della lavanderia, della pulizia ecc. hanno dovuto essere separati. Gli stessi operatori dedicati al nucleo in isolamento non possono prestare servizio in altri nuclei e quindi si è reso problematico garantire il personale nei diversi turni.
- ulteriori difficoltà si sono dovute affrontare per garantire il distanziamento di anziani con disturbi del comportamento che vagano nei nuclei e ai quali è arduo far indossare e tenere le mascherine protettive.

I risultati sociali, economici e patrimoniali ottenuti nel corso del 2021 alla luce di quanto esposto sopra, sono da ritenere in linea con le altre realtà simili alla nostra.

Ciò nonostante permangono per il futuro sentimenti di preoccupazione in riferimento all'evoluzione del sistema socio sanitario regionale e ai profondi cambiamenti della domanda di servizi rivolti agli anziani.

In questo quadro, in presenza di un aumento dei costi sanitari a seguito dell'adozione dei POG pandemici, la cooperativa deve mantenere un costante monitoraggio sui costi di gestione dei propri servizi che, nel prossimo futuro, avranno bisogno da un lato di incrementi tariffari, dall'altro di diversificazione di prodotti e di servizi per entrare in mercati a maggior valore aggiunto.

Inoltre uno degli aspetti importanti in futuro sarà il massiccio impiego della tecnologie informatiche e di AI, in grado di permettere ulteriori efficientamenti nella gestione della rete dei servizi.

Situazione Patrimoniale e Finanziaria

Gli investimenti attuati nel corso dell'anno ammontano a circa € 41.517 (€ 28.611 nel 2020) per attrezzature varie, come meglio descritto a pagina 6 della presente relazione nel paragrafo “eventi significativi che hanno segnato l’esercizio 2021”.

La gestione della finanza è stata improntata alla prudenza ed oculatezza, visto che l’acquisizione di DPI, di farmaci e/o ogni altro materiale necessario a fronteggiare l’emergenza COVID è stata notevolmente onerosa. La situazione finanziaria a fine anno aveva una consistenza di liquidità per € 1.053.110, in lieve diminuzione rispetto ai € 1.115.733 del 2020 in quanto nel 2021 non si è ritenuto necessario svolte attività di reperimento finanziamenti.

Sottolineiamo:

- una diminuzione del Patrimonio Netto della cooperativa che consisteva a fine anno a € 869.272 (€ 1.270.435 nel 2020) per la dimissione di alcuni soci prestatori storici con quote di capitale sociale importanti e della perdita d’esercizio attuale e del precedente;
- una diminuzione delle immobilizzazioni iscritte per € 1.902.057 (€ 2.110.254 nel 2020) per effetto del minor investimenti eseguito nell’anno;
- la consistenza dei crediti verso clienti al 31 dicembre 2021 è di € 94.241 in diminuzione rispetto al 2020 (€ 200.552) derivante da fatture da emettere nei confronti solo del cliente ATS;

Commento al Risultato dell’ Esercizio

Gli elementi principali che hanno determinato il risultato di esercizio sono i seguenti:

Il valore della produzione si è attestato a € 4.777.536 in aumento rispetto al 2020 pari a € 4.587.859, grazie all’allentamento delle restrizioni ad effettuare ingressi di nuovi ospiti introdotte all’inizio del periodo pandemico. Per quanto riguarda i costi della produzione evidenziamo un aumento del costo del personale che si attesta su € 3.118.600 (€ 2.942.982 nel 2019); tale dato si riferisce solo al personale dipendente ed è in aumento per effetto dell’introduzione del contratto di secondo livello alla figura professionale infermiere e della non applicazione della FIS utilizzata nel 2020. Se aggregiamo il costo dei collaboratori dipendenti e dei professionisti si evidenzia per il 2021 un costo di € 3.384.314 di cui il 72,96% è formato dai soci, contro € 3.059.522 nel 2020.

Segnaliamo un incremento delle voci di costo: servizi, godimento beni di terzi, personale e rimanenze finali, accantonamenti e oneri diversi di gestione, mentre rileviamo una diminuzione delle voci di costo: materie prime, ammortamenti, accantonamenti, e oneri diversi di gestione.

La differenza fra valore e costi della produzione (risultato operativo aziendale) è negativo per € 346.520 (-€ 124.531 nel 2020). La gestione finanziaria evidenzia un risultato negativo per € 16.632 (-€ 11.320 nel 2020) dovuta esclusivamente alla gestione dei finanziamenti già in essere non potendo più utilizzare la moratoria degli stessi e quelli richiesti da nuovo per affrontare la situazione pandemica.

Le rettifiche di attività finanziaria non sono presenti nel 2021. Le imposte sul reddito dell’esercizio si annullano per effetto della normativa in vigore.

Il risultato d’esercizio 2021 è negativo con una perdita valorizzata in € 363.152 in aumento rispetto alla perdita di € 135.851 del 2020 per effetto del maggior costo del personale e della mancanza di contributi.

Da rilevare, infine, che l'autofinanziamento potenziale (utile + ammortamenti + contributi conto impianti portati a deduzione dei cespiti) generato dall'esercizio ammonta a - € 116.487 in diminuzione rispetto ai € 123.316 del 2020 per effetto delle perdite generate nel 2020 e nel 2021.

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
	2020	2021
Liquidità immediate	1.115.733	1.053.110
Denaro e valori cassa	2.627	1.514
Dep bancari/assegni	1.113.107	1.051.596
Liquidità differite	446.050	196.317
Crediti v/clienti	200.552	94.241
Crediti v/altri	138.252	7.644
Cred. v/soci vers dovuti	1.725	350
Titoli e partecipazioni	0	0
Crediti finan, trib, ratei	105.521	94.082
Disponibilità	130.603	107.659
Riman finali magazzino	106.608	94.381
Ratei e Risconti attivi	23.996	13.278
ATTIVO A BREVE	1.692.386	1.357.086
Imm. materiali nette	448.345	342.571
Terreni e fabbricati	0	0
Impianti e macchinari	242.216	184.083
Attrezz indusi e commerc	204.186	158.488
Altri beni	0	0
Immobilizzaz in corso	1.944	0
Immobiliz immateriali	1.620.599	1.518.176
Costi impiant e avviamen	54.882	42.678
Diritti di brevetto	4.261	15.617
Concess, licenze, marchi	0	0
Avviamento	0	0
Altre immobilizzazioni	1.561.455	1.459.881
Immobiliz finanziarie	41.310	41.310
Partecipazioni	38.832	38.832
Acconti	0	0
Cred fin, tribut, cauzioni	2.478	2.478
Crediti commerciali	0	0
ATTIVO FISSO NETTO	2.110.254	1.902.057
CAPITALE INVESTITO	3.802.640	3.259.143

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
	2020	2021
Liquidità negativa	0	0
Banche	0	0
Esigibilità	1.204.361	1.256.197
Acconti	0	0
Fornitori	459.580	463.938
Debiti tributari	40.548	52.155
Debiti v/istitu previdenz	135.932	116.571
Altri debiti f.do risc oner	348.906	378.307
Debiti finanziari	201.843	244.493
Ratei e risconti passivi	17.552	733
PASSIVO A BREVE	1.204.361	1.256.197
Debiti a medio lungo	1.232.285	1.045.803
Altri fondi e debiti	0	0
Trattamento fine rappor	95.559	87.871
PASSIVO MEDIO LUNGO	1.327.844	1.133.674
MEZZI DI TERZI	2.532.205	2.389.871
Capitale Sociale	458.646	420.634
Riserva legale	344.080	344.080
Altre riserve	603.561	603.561
Altri fondi	0	0
Util (perdi) port a nuovo	0	-135.851
Util (perdi) esercizio	-135.851	-363.152
MEZZI PROPRI	1.270.435	869.272
FONTI FINANZIAMENTO	3.802.640	3.259.143

CONTO ECONOMICO		
	2020	2021
Ricavi delle vendite	4.301.677	4.709.210
Produzione interna PI	0	0
Valore produz operativa	4.301.677	4.709.210
Costi esterni operativi	1.438.236	1.710.995
VALORE AGGIUNTO	2.863.441	2.998.215
Costi del personale	2.942.982	3.118.600
MARG OPERAT LORDO	-79.541	-120.385
Ammort e accantonam	293.085	266.665
RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERIS	-372.626	-387.050
Risul area accessoria	248.095	40.531
RISULT OPERAT AZIEND	-124.531	-346.519
Risul area finanziaria	626	642
EBIT NORMALIZZATO	-123.905	-345.877
Risul area straordinaria	0	0
EBIT INTEGRALE	-123.905	-345.877
Oneri finanziari	11.946	17.275
RISULTATO LORDO RL	-135.851	-363.152
Imposte sul reddito	0	0
RISULTATO NETTO RN	-135.851	-363.152

Indicatori di risultato finanziari:

ANALISI DELLA SOLIDITA'

INDICI	Anno 2020	Anno 2021
Rapp di indebitamento	1,99	2,75
Quoziente primario di struttura	0,60	0,46
Margine di struttura	-839.819	-1.032.785
Grado ammortamento immobilizaz materiali	72%	78%
Tasso variazione capitale investito	6,12%	-14,29%

ANALISI DELLA REDDITIVITA'

INDICI	Anno 2020	Anno 2021
Oneri fin/reddito oper gest caratteristica	-3,21%	-4,46%
Oneri finanziari/reddito operativo aziendale	-9,59%	-4,99%
ROE netto	-10,69%	-41,78%
ROS	-8,66%	-8,22%
ROI	-9,80%	-11,88%

ANALISI DELLA LIQUIDITA' O SOLVIBILITA'

INDICI	Anno 2020	Anno 2021
Quoziente di tesoreria	1,30	0,99
Margine di tesoreria	357.422	-6.770
Liquidità netta	1.115.733	1.053.110
Quoz di disponibilità	1,41	1,08
Margine disponibilità	488.026	100.889
Flusso circolante gestione caratteristica	35.710	17.026
Variabz attivo corrente	-167.249	259.863
Variabz passivo corrente	34.275	14.398
Flusso monetario gestione caratteristica	-97.265	291.288

ANALISI DELLO SVILUPPO

INDICI	Anno 2020	Anno 2021
Var. capitale investito	6,12%	-14,29%
Var. mezzi di terzi	20,01%	-5,62%
Var. mezzi propri	-13,77%	-30,58%
Var. risultato netto	-3,29%	1,67%

In conclusione ai sensi dell'art. 2428, comma 3, Codice Civile, si dà atto di quanto segue:

Art. 2428 n. 1) Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo nel corso dell'esercizio in chiusura.

Art. 2428 n. 2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La società non è soggetta ad alcuna attività di controllo, collegamento, direzione e/o coordinamento da parte di altre società e/o enti.

Art. 2428 n. 3) e nr. 4) Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute, acquistate o alienate

Nel corso dell'esercizio e in chiusura la cooperativa non ha acquistato e/o alienato, né posseduto, né possiede alla data di chiusura del presente Bilancio, azioni proprie e azioni e/o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciaria o di interposta persona.

Art 2428 n. 6-BIS) Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A tal riguardo vorremmo segnalare:

- aumento rette giornaliere di tutte le strutture gestite ;
- certificazione sistemato integrato 9001:2015 – 14001:2015 e 45001:2018;
- valutazione e definizione di nuovi progetti di sviluppo;

Evoluzione prevedibile della Gestione

Il Consiglio di Amministrazione è stato eletto dall'assemblea dei soci in data 15/6/20 in pieno periodo pandemico, con il mandato da un lato di mettere in sicurezza i bilanci della nostra impresa sociale, di garantire la tenuta tecnica e l'efficienza dei processi di erogazione alla luce delle evoluzioni imposte dalla situazione epidemiologia e dalla normativa di riferimento e dall'altro lato di valutare eventuali progetti di sviluppo, al fine di diversificare i servizi offerti agli anziani per meglio garantire la sopravvivenza della cooperativa stessa.

Le linee guida strategiche per il prossimo triennio approvate dal CDA in data 31/7/2020 sono:

- a) implementare un sistema organizzativo con approccio sistemico e multistakeholder, ovvero che superi la gestione a comparti e verticalizzata che vigeva in passato;
- b) allargamento della rete dei servizio e avvio di un potenziamento delle alleanze con altre imprese sociali del territorio e non;
- c) avviare un lavoro forte di formazione finalizzata alla crescita nella assunzione delle responsabilità da parte della compagine sociale;
- d) avviare un processo di revisione dello statuto, in particolare per quanto attiene all'oggetto sociale con allargamento dello stesso, al superamento dell'obbligo di diventare soci una volta sottoscritto un contratto a tempo indeterminato, e una revisione degli strumenti di capitalizzazione e di prestito e/o finanziamento sociale;
- e) creazione di un due organismi di gestione manageriale denominati: staff affari generali e staff servizi ai clienti. Entrambi verranno convocati e presieduti dal Direttore Generale e hanno i seguenti compiti:
 - staff affari generali: gestisce le politiche del personale, la customer verso gli stakeholder interni, organizza e monitora i servizi interni, sovrintende ai sistema di sicurezza e tutela dei lavoratori, sovrintende a tutti i servizi di facility management;
 - staff servizi ai clienti: gestisce l'organizzazione tecnico produttiva dei servizi, organizza e monitora la qualità dei servizi resi ai clienti secondo l'ottica del miglioramento continuo, cura la customer verso gli ospiti e i famigliari, monitora e aggiorna i protocolli tecnici-funzionali di qualsivoglia ordina e grado all'interno degli standard di accreditamento.

La pandemia da Covid-19 sta cambiando alla radice Genesi, il sistema è innaturalmente cambiato, le RSA non sono più quelle di prima perché stanno diventando più simili agli ospedali, l'aspetto assistenziale è stato schiacciato da quello sanitario a causa della maggior severità clinica degli ospiti. In questi ultimi due anni così particolari, Genesi ha lavorato sulla tenuta del sistema organizzativo, ora

dovrà ripensare al sistema di orientamento e gestione della struttura visto il snaturamento dei servizi, per tanto Genesi dovrà preparare la cooperativa a tale importante cambiamento.

Destinazione del Risultato d'Esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone all'assemblea di rinviare la **perdita d'esercizio di € 363.152** agli esercizi futuri.

Vi invitiamo in conclusione ad approvare il bilancio così come sottopostovi.

Il Consiglio di amministrazione

Cavagnini Massimo

Cola Silvia

Fogazzi Sara

Scarabelli Riccardo

Vavassori Emanuela

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI

di Genesi Impresa Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Cooperativa Sociale Genesi, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Società Cooperativa Sociale Genesi sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Cooperativa Sociale Genesi al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Mutualità Prevalente

La Cooperativa Sociale Genesi, quale cooperativa sociale di tipo A, risulta a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art.111 septies disp. Att. Cod. Civ.

Relativamente all'impiego dei soci nei processi di lavoro, nel corso dell'esercizio ha sostenuto costi per prestazioni di lavoro dipendente e professionale, riferite ai soci, per un importo pari ad € 2.469.270,68, pari al 72,50% dell'intero volume delle retribuzioni e dei compensi (€ 3.405.872,13).

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Richiamo di informativa

La società cooperativa Genesi ha maturato nel corso degli ultimi due esercizi perdite per, rispettivamente, € 135.851 ed € 363.152, per un totale di € 499.003.

Il Collegio ha monitorato l'origine delle perdite in questione al fine di verificarne la prevalente connessione alla grave condizione pandemica che ha colpito il tessuto economico del paese. L'attività di controllo è stata determinata analizzando in particolare la crescita delle spese per l'acquisto dei presidi igienico sanitari, nonché la forte riduzione delle percentuali di copertura dei posti letto. Tali attività di analisi hanno confermato la contingente formazione delle perdite economiche.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Rodengo Saiano, 14/4/2022

Il collegio sindacale

Pier Franco Savoldi (Presidente)

Sabrina Tomasoni (Sindaco effettivo)

Francesco Panni (Sindaco effettivo)