



# GENESI

*La persona al Centro*

## **BILANCIO**

## **D'ESERCIZIO 2022**

# GENESI-IMPRESA SOCIALE-SOCIETA' COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici  |                      |
|--|----------------------|
| Sede in  | RODENGO SAIANO       |
| Codice Fiscale   | 03480310170          |
| Numero Rea   | BRESCIA 405690       |
| P.I.   | 03480310170          |
| Capitale Sociale Euro  | 370.574              |
| 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                   |
| Appartenenza a un gruppo   | no                   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | A111806              |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |                  |                  |
| Parte richiamata   | 5.875            | 350              |
| <b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>                      | <b>5.875</b>     | <b>350</b>       |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0                | 0                |
| 2) costi di sviluppo   | 0                | 0                |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 27.602           | 15.617           |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0                | 0                |
| 5) avviamento  | 51.397           | 0                |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                | 0                |
| 7) altre   | 1.511.443        | 1.502.559        |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>1.590.442</b> | <b>1.518.176</b> |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati  | 0                | 0                |
| 2) impianti e macchinario  | 183.396          | 184.083          |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 98.576           | 101.376          |
| 4) altri beni  | 66.438           | 57.111           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                | 0                |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>348.410</b>   | <b>342.570</b>   |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                  |                  |
| <b>1) partecipazioni in</b>  |                  |                  |
| d-bis) altre imprese   | 38.832           | 38.832           |
| <b>Totale partecipazioni</b>   | <b>38.832</b>    | <b>38.832</b>    |
| <b>2) crediti</b>  |                  |                  |
| <b>d-bis) verso altri</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0                | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 2.478            | 2.478            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>2.478</b>     | <b>2.478</b>     |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>2.478</b>     | <b>2.478</b>     |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>41.310</b>    | <b>41.310</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>1.980.162</b> | <b>1.902.056</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 105.908          | 94.381           |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>105.908</b>   | <b>94.381</b>    |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| <b>1) verso clienti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 276.314          | 94.241           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                | -                |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>276.314</b>   | <b>94.241</b>    |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 133.051          | 94.081           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                | -                |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>133.051</b>   | <b>94.081</b>    |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| 5-quater) verso altri  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 32.177    | 7.644     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0         | -         |
| Totale crediti verso altri   | 32.177    | 7.644     |
| Totale crediti   | 441.542   | 195.966   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      |           |           |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni     | 0         | 0         |
| IV - Disponibilità liquide   |           |           |
| 1) depositi bancari e postali  | 495.622   | 1.051.597 |
| 3) danaro e valori in cassa  | 64        | 1.514     |
| Totale disponibilità liquide   | 495.686   | 1.053.111 |
| Totale attivo circolante (C)   | 1.043.136 | 1.343.458 |
| D) Ratei e risconti  | 13.966    | 13.278    |
| Totale attivo  | 3.043.139 | 3.259.142 |
| Passivo  |           |           |
| A) Patrimonio netto  |           |           |
| I - Capitale   | 370.574   | 420.634   |
| 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                                 | (499.003) | (135.851) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 41.509    | (363.152) |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0         | 0         |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0         | 0         |
| Totale patrimonio netto  | 860.720   | 869.271   |
| B) Fondi per rischi e oneri  |           |           |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | 0         | 0         |
| 2) per imposte, anche differite  | 0         | 0         |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                               | 0         | 0         |
| 4) altri   | 132.037   | 122.995   |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                       | 132.037   | 122.995   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 139.957   | 87.871    |
| D) Debiti  |           |           |
| 4) debiti verso banche   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 234.648   | 244.493   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 540.559   | 774.683   |
| Totale debiti verso banche   | 775.207   | 1.019.176 |
| 7) debiti verso fornitori  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 380.970   | 463.938   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0         | -         |
| Totale debiti verso fornitori  | 380.970   | 463.938   |
| 12) debiti tributari   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 58.079    | 52.155    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0         | -         |
| Totale debiti tributari  | 58.079    | 52.155    |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 131.444   | 116.571   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | -         |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 131.444   | 116.571   |
| 14) altri debiti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 564.165   | 526.432   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | -         |
| Totale altri debiti   | 564.165   | 526.432   |
| Totale debiti   | 1.909.865 | 2.178.272 |
| E) Ratei e risconti   | 560       | 733       |
| Totale passivo  | 3.043.139 | 3.259.142 |

## Conto economico

|   | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 5.305.675        | 4.709.210        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 141.777          | 41.488           |
| altri   | 137.606          | 26.838           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>279.383</b>   | <b>68.326</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>5.585.058</b> | <b>4.777.536</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 653.700          | 622.517          |
| 7) per servizi  | 1.284.065        | 889.155          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 196.417          | 187.097          |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 2.447.126        | 2.305.318        |
| b) oneri sociali  | 676.995          | 634.313          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 184.392          | 157.411          |
| e) altri costi  | 25.876           | 21.558           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>3.334.389</b> | <b>3.118.600</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 5.711            | 126.815          |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 0                | 119.851          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 15.000           | 0                |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>20.711</b>    | <b>246.666</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (11.527)         | 12.226           |
| 13) altri accantonamenti  | 20.000           | 20.000           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 32.757           | 27.794           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>5.530.512</b> | <b>5.124.055</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>54.546</b>    | <b>(346.519)</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 1.009            | 642              |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>1.009</b>     | <b>642</b>       |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>1.009</b>     | <b>642</b>       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 14.046           | 17.275           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>14.046</b>    | <b>17.275</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>(13.037)</b>  | <b>(16.633)</b>  |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                        |                  |                  |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>41.509</b>    | <b>(363.152)</b> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 41.509           | (363.152)        |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2022 31-12-2021**

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 41.509    | (363.152) |
| Interessi passivi/(attivi)  | 13.037    | 16.633    |
| (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                   | 54.546    | (346.519) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |           |           |
| Accantonamenti ai fondi   | 20.000    | 20.000    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 5.711     | 246.666   |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0         | 0         |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0         | 0         |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 15.000    | 0         |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 40.711    | 266.666   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 95.257    | (79.853)  |
| Variazioni del capitale circolante netto  |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (11.527)  | 12.227    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (197.073) | 106.311   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (82.968)  | 4.358     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (688)     | 10.718    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (173)     | (16.820)  |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | (4.973)   | 181.360   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (297.402) | 298.154   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | (202.145) | 218.301   |
| Altre rettifiche  |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)  | (13.037)  | (16.633)  |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 0         | 0         |
| Dividendi incassati   | 0         | 0         |
| (Utilizzo dei fondi)  | 41.128    | (28.767)  |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0         | 0         |
| Totale altre rettifiche   | 28.091    | (45.400)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | (174.054) | 172.901   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |           |           |
| Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| (Investimenti)  | (5.840)   | (14.076)  |
| Disinvestimenti   | 0         | 0         |
| Immobilizzazioni immateriali  |           |           |
| (Investimenti)  | (77.977)  | (24.392)  |
| Disinvestimenti   | 0         | 0         |
| Immobilizzazioni finanziarie  |           |           |
| (Investimenti)  | 0         | 0         |
| Disinvestimenti   | 0         | 0         |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |           |           |
| (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 di investimento (B)                  | (83.817)  | (38.468)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |           |           |
| Mezzi di terzi  |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | (9.845)   | 42.650    |
| Accensione finanziamenti  | 0         | 0         |
| (Rimborso finanziamenti)  | (234.124) | (203.069) |
| Mezzi propri  |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0         | 0         |
| (Rimborso di capitale)  | (55.585)  | (36.637)  |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0         | 0         |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | (299.554) | (197.056) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | (557.425) | (62.623)  |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 1.051.597 | 1.113.107 |
| Assegni   | 0         | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 1.514     | 2.627     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 1.053.111 | 1.115.734 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 495.622   | 1.051.597 |
| Danaro e valori in cassa  | 64        | 1.514     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 495.686   | 1.053.111 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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

### **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.

Anche dall'analisi degli indicatori finanziari riportati dal principio di revisione 'Isa Italia 570' non emergono dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

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

### **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**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

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

### **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**

### **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 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", "accreditamento 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. Nel 2022 si segnala l'acquisto, dalla Nuova Età-Impresa Sociale-Società Cooperativa Sociale Onlus, del ramo d'azienda avente per oggetto i servizi nei settori sociali e socio sanitari Sad, CDI, ADI, RSA aperta, al prezzo di euro 57.108,22 a titolo di avviamento. L'ammortamento avverrà in 10 anni.

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'

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo, adottando la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni immateriali, poiché si ritiene che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della realtà operativa del complesso economico. Si ritiene che la vita utile, intesa come durata economica delle immobilizzazioni immateriali, sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico tecnico delle stesse. Ad eccezione della quota di ammortamento di euro 5.710,82 del solo avviamento del ramo d'azienda acquisito nel 2022, il piano di ammortamento degli altri beni è stato traslato di un esercizio. La quota di ammortamento che sarebbe stata imputata in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la società non avesse fruito della deroga, sarebbe stata pari a euro 127.339,94. Proponiamo di costituire la riserva indisponibile di cui all'art.60, comma 7-ter della L.60/2020 con utilizzo della riserva straordinaria.

#### **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.

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 non è stato rivalutato.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato 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'

Anche per le immobilizzazioni materiali vale quanto illustrato nel paragrafo riguardante le Immateriali.

Anche per le immobilizzazioni materiali, ai sensi di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo, adottando la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni materiali, poiché si ritiene che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della realtà operativa del complesso economico. Si ritiene che la vita utile, intesa come durata economica delle immobilizzazioni materiali, sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico tecnico delle stesse. Il piano di ammortamento dei beni è stato traslato di un esercizio. La quota di ammortamento che sarebbe stata imputata in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la società non avesse fruito della deroga, sarebbe stata pari a euro 114.405,40. Proponiamo di costituire la riserva indisponibile di cui all'art.60, comma 7-ter della L.60/2020 con utilizzo della riserva straordinaria.

#### ***Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato***

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio in esame, la società 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 è proceduto 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 per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

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 risultano iscritti 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 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.

La società è in 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 61.589 (nel periodo precedente euro 52.547) 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 31/12/2021 nr.8 al 31/12/2022 nr.9 variazione nr. +1

Operai al 31/12/2021 nr.149 al 31/12/2022 nr.153 variazione nr. +4

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 3.333.494 2.462.796 870.657

Liberi prof. 360.346 12.209 348.138

TOTALI 3.693.840 2.475.005 1.218.795

Percentuale soci 67% percentuale non soci 33%

### **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**

### **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, ove 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.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 5.875 (€350 nel precedente esercizio), di cui €5.875 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  | 350                        | 5.525                     | 5.875                    |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b> | <b>350</b>                 | <b>5.525</b>              | <b>5.875</b>             |

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €1.590.442 (€1.518.176 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|---------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |   |   |               |   |                                    |                                     |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 15.617  | 0   | 0             | 0   | 1.502.559                          | 1.518.176                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |   |   |               |   |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 5.711         | 0   | 0                                  | 5.711                               |
| Altre variazioni                  | 0                                  | 0                 | 11.985  | 0   | 57.108        | 0   | 8.884                              | 77.977                              |
| <b>Totale variazioni</b>          | <b>0</b>                           | <b>0</b>          | <b>11.985</b>   | <b>0</b>                                      | <b>51.397</b> | <b>0</b>  | <b>8.884</b>                       | <b>72.266</b>                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                   |   |   |               |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 0                                  | 0                 | 85.452  | 0   | 138.453       | 0   | 2.264.908                          | 2.488.813                           |

|  | 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 |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 0                                  | 0                 | 57.850  | 0   | 87.056     | 0   | 753.465                            | 898.371                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0                                  | 0                 | 27.602  | 0   | 51.397     | 0   | 1.511.443                          | 1.590.442                           |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.511.443 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 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.

Per le variazioni intervenute si deve richiamare quanto riportato nella premessa circa la scelta di avvalersi della deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D. L. 198/2022, adottando la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €348.410 (€342.570 nel precedente esercizio).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 4.390                | 567.339                | 582.543                                | 432.815                          | 0   | 1.587.087                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 4.390                | 383.256                | 481.167                                | 375.704                          | 0   | 1.244.517                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 0                    | 184.083                | 101.376                                | 57.111                           | 0   | 342.570                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 0                    | 2.830                  | 2.099                                  | 9.388                            | 0   | 14.317                            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                    | 3.517                  | 4.899                                  | 61                               | 0   | 8.477                             |
| <b>Totale variazioni</b>   | 0                    | (687)                  | (2.800)                                | 9.327                            | 0   | 5.840                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 4.390                | 563.439                | 505.316                                | 327.228                          | 0   | 1.400.373                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 4.390                | 380.043                | 406.740                                | 260.790                          | 0   | 1.051.963                         |

|                    | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | 0                    | 183.396                | 98.576                                 | 66.438                           | 0   | 348.410                           |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Per le variazioni intervenute si deve richiamare quanto riportato nella premessa circa la scelta di avvalersi della deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D. L. 198/2022, adottando la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni materiali.

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a €66.438 è così composta da mobili, macchine elettroniche e automezzi

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

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

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 66.832                          | 66.832                |
| <b>Svalutazioni</b>               | 28.000                          | 28.000                |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 38.832                          | 38.832                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 66.832                          | 66.832                |
| <b>Svalutazioni</b>               | 28.000                          | 28.000                |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 38.832                          | 38.832                |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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 28.000

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.

### Crediti immobilizzati

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

Sono rappresentati depositi cauzionale per utenze:

|  | 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                 |                                      |                                 |
| <b>Totale</b>  | 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               |
| <b>Totale</b>  | 0                                    | 0                                | 0  | 2.478                   | 0                         | 2.478               |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazioni 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 immobilizzati verso altri   | 2.478                      | 0                         | 2.478                    | 0                                | 2.478                            | 0   |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | 2.478                      | 0                         | 2.478                    | 0                                | 2.478                            | 0   |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

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

Non vi sono altresì partecipazioni comportanti responsabilità illimitata (art.2361 comma 2 del codice civile)

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### Partecipazioni in imprese collegate

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

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

#### 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                        |
| <b>Totale</b>   | <b>2.478</b>                      | <b>2.478</b>                 |

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### 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).

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### 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

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### 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 €105.908 (€94.381 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 94.381                     | 11.527                    | 105.908                  |

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale rimanenze</b> | 94.381                     | 11.527                    | 105.908                  |

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

### **Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €441.542 (€195.966 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 |
|--------------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b>     | 312.786                                | 0                           | 312.786                | 36.472                       | 276.314      |
| <b>Crediti tributari</b> | 133.051                                | 0                           | 133.051                |                              | 133.051      |
| <b>Verso altri</b>       | 32.177                                 | 300.000                     | 332.177                | 300.000                      | 32.177       |
| <b>Totale</b>            | 478.014                                | 300.000                     | 778.014                | 336.472                      | 441.542      |

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base ad una puntuale analisi, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La voce "Crediti Verso Clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta di euro 312.786 al netto del fondo svalutazione crediti di euro 36.472.

Nella voce "crediti tributari" sono rappresentati crediti compensabili per IVA euro 95.678, ritenute d'acconto euro 1-012, e credito d'imposta riconosciuto per spese sostenute nel 4° trimestre 2022 per energia euro 14.617 e gas naturale per euro 21.743.

Fra i crediti verso altri sono rappresentati:

--crediti Entro 12 mesi --Credito vs. soci per prestito sociale euro 3.277

Credito per contributo GSE euro 5.224

Credito verso ATS per contributo (DPI covid) euro 12.762

Credito verso Coop.Gabbiano per cessione azienda "Villa Giuseppina" euro 10.914

--crediti Oltre 12 mesi --Credito verso Coop.Grupo Fraternità euro 300.000

Fondo Rischi su Crediti euro -300.000

I crediti verso soci per prestiti sociali, adottato per il tredicesimo 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 deve 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 2022 si è applicato il 1,50% apportando nell'esercizio, interessi attivi pari a ad Euro 68.

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 crediti verso la "Gruppo Fraternità Consorzio Cooperative Sociali" per euro 300.000. Già 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 "Genesi 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 94.241                     | 182.073                   | 276.314                  | 276.314                          | 0                                | 0   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 94.081                     | 38.970                    | 133.051                  | 133.051                          | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 7.644                      | 24.533                    | 32.177                   | 32.177                           | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 195.966                    | 245.576                   | 441.542                  | 441.542                          | 0                                | 0   |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### 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                                       | ITALIA         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 276.314        | 276.314        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 133.051        | 133.051        |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 32.177         | 32.177         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>441.542</b> | <b>441.542</b> |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

In bilancio non risultano iscritti crediti con obbligo di retrocessione.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Attività finanziarie

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

#### Partecipazioni in imprese controllate

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

### Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €495.686 (€1.053.111 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          | 1.051.597                  | (555.975)                 | 495.622                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.514                      | (1.450)                   | 64                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.053.111</b>           | <b>(557.425)</b>          | <b>495.686</b>           |

### **Ratei e risconti attivi**

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.966 (€13.278 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                       | 13.278                     | 688                       | 13.966                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>13.278</b>              | <b>688</b>                | <b>13.966</b>            |

**Composizione dei risconti attivi:**

|               | Descrizione                         | Importo |
|---------------|-------------------------------------|---------|
|               | POLIZZE ASSICURATIVE R.C-R.<br>C.O. | 3.612   |
|               | IMPOSTA CONTRATTO AFFITTI           | 24      |
|               | CONTRATTI MANUTENZIONE<br>BENI      | 5.643   |
|               | DIRITTI LICENZA<br>FOTOVOLTAICO     | 23      |
|               | ONERISU FINANZIAMENTI               | 4.664   |
| <b>Totale</b> |                                     | 13.966  |

**Oneri finanziari capitalizzati****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 sono state applicate riduzioni di valore 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 precisa che la società non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche dei beni immateriali e materiali.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €860.720 (€869.271 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |               |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi    | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale   | 420.634                    | 0  | 0                  | 0                | 50.060        | 0             |                       | 370.574                  |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                  | -                | -             | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                  | -                | -             | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 344.080                    | 0  | 0                  | 0                | 0             | 0             |                       | 344.080                  |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  | -                  | -                | -             | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |               |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 602.383                    | 0  | 0                  | 0                | 0             | 0             |                       | 602.383                  |
| Varie altre riserve  | 1.177                      | 0  | 0                  | 0                | 0             | 0             |                       | 1.177                    |
| Totale altre riserve   | 603.560                    | 0  | 0                  | 0                | 0             | 0             |                       | 603.560                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                  | -                | -             | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (135.851)                  | 0  | (363.152)          | 0                | 0             | 0             |                       | (499.003)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | (363.152)                  | 0  | 363.152            | 0                | 0             | 0             | 41.509                | 41.509                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -             | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                  | -                | -             | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>869.271</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>50.060</b> | <b>0</b>      | <b>41.509</b>         | <b>860.720</b>           |

#### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                  | Importo      |
|------------------------------|--------------|
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 1.177        |
| <b>Totale</b>                | <b>1.177</b> |

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                        | 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          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>1.270.435</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>   |

|                                 | Decrementi    | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 38.012        | 0             |                       | 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                 |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>38.012</b> | <b>0</b>      | <b>-363.152</b>       | <b>869.271</b>           |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### 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  | per altre ragioni |
| Capitale                             | 370.574 |                  |   | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0       |                  |   | -                 | -  | -                 |
| Riserve di rivalutazione             | 0       |                  |   | -                 | -  | -                 |
| Riserva legale                       | 344.080 |                  | A) AUMENTO DI CAPITALE , B) COPERTURA PERDITE | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie                   | 0       |                  |   | -                 | -  | -                 |
| Altre riserve                        |         |                  |   |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria                | 602.383 |                  | A) AUMENTO DI CAPITALE, B) COPERTURA PERDITE  | 0                 | 0  | 0                 |

|  | Importo          | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |                  |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Varie altre riserve  | 1.177            |                  | A) AUMENTO DI CAPITALE       | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | <b>603.560</b>   |                  |                              | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>1.318.214</b> |                  |                              | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| 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 |
|------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 1.177        |                  | A, B                         | 0                 | 0  | 0  |
|                              | 0            |                  | A                            | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Totale</b>                | <b>1.177</b> |                  |                              |                   |  |  |

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Facendo riferimento alle 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.

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

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

|  | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Ammontare teorico della riserva indisponibile</b>   | 241.745                   | 0                           |
| <b>Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)</b> | 0                         | 0                           |
| <b>Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve</b>                                    | 0                         | 0                           |
| <b>Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi</b>                           | 0                         | 0                           |

Si richiama quanto riportato nella premessa in tema di sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, ribadendo che la società, ai sensi di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo, adottando la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni immateriali e materiali per un importo totale di euro 241.745. A fronte di tale decisione si è costituita una riserva indisponibile per la medesima somma.

### Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite negli esercizi precedenti a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

|   | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Capitale Sociale  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Riserve   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Perdite d'esercizio anno precedente                           | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Perdita d'esercizio   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Utile d'esercizio   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Patrimonio Netto  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €132.037 (€122.995 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                                     | 122.995     | 122.995                         |
| Variazioni nell'esercizio     |   |                                   |                                       |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 0   | 0                                 | 0                                     | 20.000      | 20.000                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 0   | 0                                 | 0                                     | 10.958      | 10.958                          |
| Totale variazioni             | 0   | 0                                 | 0                                     | 9.042       | 9.042                           |

|                          | 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 fine esercizio | 0   | 0                                 | 0                                     | 132.037     | 132.037                         |

Le rispettive informazioni sono commentate in premessa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €139.957 (€87.871 nel precedente esercizio).

E' necessario sottolineare che nel valore ad incremento è compreso il TFR acquisito nell'operazione di acquisto del ramo d'azienda "Nuova Età" per un valore di euro 41.315.

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

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 87.871   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 60.198   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 8.112  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 52.086   |
| Valore di fine esercizio         | 139.957  |

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.909.865 (€2.178.272 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                                  | 1.019.176                  | -243.969                  | 775.207                  |
| Debiti verso fornitori                               | 463.938                    | -82.968                   | 380.970                  |
| Debiti tributari                                     | 52.155                     | 5.924                     | 58.079                   |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 116.571                    | 14.873                    | 131.444                  |
| Altri debiti   | 526.432                    | 37.733                    | 564.165                  |
| <b>Totale</b>  | <b>2.178.272</b>           | <b>-268.407</b>           | <b>1.909.865</b>         |

## Variazioni e scadenza dei debiti

### 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 residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche  | 1.019.176                  | (243.969)                 | 775.207                  | 234.648                          | 540.559                          | 0   |
| Debiti verso fornitori                                     | 463.938                    | (82.968)                  | 380.970                  | 380.970                          | 0                                | 0   |
| Debiti tributari   | 52.155                     | 5.924                     | 58.079                   | 58.079                           | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 116.571                    | 14.873                    | 131.444                  | 131.444                          | 0                                | 0   |
| Altri debiti   | 526.432                    | 37.733                    | 564.165                  | 564.165                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>2.178.272</b>           | <b>(268.407)</b>          | <b>1.909.865</b>         | <b>1.369.306</b>                 | <b>540.559</b>                   | <b>0</b>                                    |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **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  | ITALIA           | Totale           |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche  | 775.207          | 775.207          |
| Debiti verso fornitori                                     | 380.970          | 380.970          |
| Debiti tributari   | 58.079           | 58.079           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 131.444          | 131.444          |
| Altri debiti   | 564.165          | 564.165          |
| <b>Debiti</b>  | <b>1.909.865</b> | <b>1.909.865</b> |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **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  | 775.207                                | 775.207          |
| Debiti verso fornitori                                     | 380.970                                | 380.970          |
| Debiti tributari   | 58.079                                 | 58.079           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 131.444                                | 131.444          |
| Altri debiti   | 564.165                                | 564.165          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.909.865</b>                       | <b>1.909.865</b> |

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **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 da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non vi sono debiti per finanziamento 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 15/05/2023.

-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 era prevista la prima rata del rimborso. L'ultima rata è prevista il 30/06/2027. A fine esercizio il residuo debito ammonta ad euro 402.934 da rimborsare entro i prossimi 12 mesi euro 78.005 entro 5 anni euro 324.930. 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 58.079. Fra i debiti verso istituti di previdenza sono comprese ritenute su redditi di lavoro dipendente per euro 131.444.

Nella voce "Debiti diversi" sono iscritti debiti verso dipendenti per salari e stipendi di competenza del mese di dicembre per euro 214.248 debiti per residuo ferie per euro 132.344, debiti verso soci per annullamento quote per euro 70.075, trattenute sindacali euro 566, debiti per caparre euro 137.520, debito verso Cooperativa Nuova Età per conguagli derivante dall'acquisto del ramo d'azienda euro 7.294 e altri debiti per euro 2.118.

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.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €560 (€733 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                          | 733                        | (173)                     | 560                      |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>733</b>                 | <b>(173)</b>              | <b>560</b>               |

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### **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                   | 2.519.229                 |
| RICAVI OSPITI GOTTOLENGO            | 327.509                   |
| RICAVI OSPITI CENTRO VITA AGLI ANNI | 527.108                   |
| RICAVI CDI                          | 76.509                    |
| RICAVI FKT                          | 0                         |
| REGIONE RSA APERTA                  | 1.749.900                 |
| RICAVI PRENOTAZIONI POSTI           | 25.636                    |
| ACCREDITAMENTO REGIONALE            | 49.883                    |
| RICAVI CATERING                     | 29.961                    |
| ABBUONI                             | (60)                      |
| <b>Totale</b>                       | <b>5.305.675</b>          |

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

##### **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          | 5.305.675                 |
| <b>Totale</b>   | <b>5.305.675</b>          |

##### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €279.383 (€68.326 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

|  | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b>         | 41.488                      | 100.289    | 141.777                   |
| <b>Altri</b>                                 |                             |            |                           |
| <b>Contributi contrattuali</b>               | 0                           | 12.968     | 12.968                    |
| <b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b> | 336                         | 33.869     | 34.205                    |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b> | 9.097                       | 66.729     | 75.826                    |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>               | 17.405                      | -2.798     | 14.607                    |
| <b>Totale altri</b>                          | 26.838                      | 110.768    | 137.606                   |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>        | 68.326                      | 211.057    | 279.383                   |

### Contributi in conto esercizio

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

Contributo GSE euro 5.442

Contributo 5/1000 euro 1.077

Contributo Covid Comune di Ome euro 5.000

Contributo Covid Comune di Rodengo euro 20.000

Contributo Covid Comune di Castegnato euro 5.000

Contributo Covid Comune di Provaglio euro 20.000

Contributo Covid Dpi-ATS Brescia euro 12.762

Credito d'imposta energia-gas euro 72.496

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.284.065 (€ 889.155 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Lavorazioni esterne</b>                 | 288.828                     | 85.449     | 374.277                   |
| <b>Energia elettrica</b>                   | 181.189                     | 115.779    | 296.968                   |
| <b>Gas</b>                                 | 43.084                      | 166.250    | 209.334                   |
| <b>Acqua</b>                               | 58.136                      | 12.732     | 70.868                    |
| <b>Spese di manutenzione e riparazione</b> | 131.214                     | 20.424     | 151.638                   |
| <b>Servizi e consulenze tecniche</b>       | 21.788                      | 7.524      | 29.312                    |
| <b>Compensi a sindaci e revisori</b>       | 18.772                      | 250        | 19.022                    |
| <b>Spese e consulenze legali</b>           | 9.603                       | -9.603     | 0                         |

|   |                |                |                  |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali                  | 52.672         | 5.056          | 57.728           |
| Spese telefoniche   | 18.865         | -7.303         | 11.562           |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 2.553          | 1.636          | 4.189            |
| Assicurazioni   | 31.031         | 1.543          | 32.574           |
| Spese di viaggio e trasferta                                      | 8.917          | 4.271          | 13.188           |
| Personale distaccato presso l'impresa                             | 6.110          | 646            | 6.756            |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento                | 15.423         | -9.227         | 6.196            |
| Altri   | 970            | -517           | 453              |
| <b>Totale</b>   | <b>889.155</b> | <b>394.910</b> | <b>1.284.065</b> |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 196.417 (€187.097 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                     | Valore esercizio precedente | Variazione   | Valore esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 169.715                     | 7.894        | 177.609                   |
| Altri               | 17.382                      | 1.426        | 18.808                    |
| <b>Totale</b>       | <b>187.097</b>              | <b>9.320</b> | <b>196.417</b>            |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €32.757 (€ 27.794 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione   | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Diritti camerali                       | 452                         | 12           | 464                       |
| Abbonamenti riviste, giornali ...      | 1.932                       | 352          | 2.284                     |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 2.422                       | 65           | 2.487                     |
| Altri oneri di gestione                | 22.988                      | 4.534        | 27.522                    |
| <b>Totale</b>                          | <b>27.794</b>               | <b>4.963</b> | <b>32.757</b>             |

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

### **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 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 14.045                             |
| <b>Totale</b>       | <b>14.045</b>                      |

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

#### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Secondo quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono iscritti elementi di ricavo o costo di entità e incidenza eccezionale.

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

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### 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                | 15           |
| Operai                   | 111          |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>126</b>   |

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

##### 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:

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 13.562  |

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Compensi al revisore legale

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:

|  | Valore       |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 5.460        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>5.460</b> |

#### Categorie di azioni emesse dalla società

##### 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**

### **Titoli emessi dalla società**

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

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Strumenti finanziari**

Per 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**

### **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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

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

### **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).

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

### **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.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo di particolare rilievo patrimoniale, finanziario ed economico avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile).

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

### **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).

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

### **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**

### **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 1.749.900

Regione Lombardia: contributo CDI euro 76.509

Regione Lombardia: contributo RSA aperta euro 33.905

Regione Lombardia: contributo C-DOM (ADI) euro 15.978

erogazioni 5 per mille euro 1.077

GSE - contributo euro 5.441

contributo-credito d'imposta costo energia-gas euro 72.496

Comune di Ome: contributo euro 5.000

Comune di Rodengo Saiano: contributo euro 20.000

Comune di Castegnato: contributo euro 5.000

Comune di Provaglio d'iseo; contributo euro 20.000

ATS Brescia: contributo covid DPI euro 12.762

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile d'esercizio come segue:

-euro 1.245 al fondo mutualistico per lo sviluppo della cooperazione ai sensi dell'art.11 della legge 59/1992, corrispondente al 3% dell'utile;

Euro 40.264 al Fondo di Riserva Indisponibile art.60 D.L. 104/2020.

Si propone, inoltre, di destinare parte della riserva utili indivisibile degli anni precedenti alla Riserva Indivisibile art. 60 D.L. 104/2020 a totale copertura dell'importo degli ammortamenti sospesi e nello specifico: euro 201.481 a Fondo di Riserva Indivisibile art.60 D.L. 104/2020.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

CAVAGNINI MASSIMO

COLA SILVIA

FOGAZZI SARA

SCARABELLI RICCARDO

VAVASSORI EMANUELA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2022**

Signori soci,

siete stati convocati in assemblea per prendere in esame ed approvare il bilancio della cooperativa chiuso al 31 dicembre 2022, 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.

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 2022: **Residenza Socio Sanitaria Assistenziale (RSA) - Centro Diurno Integrato (CDI) –Comunità Residenziale per Anziani "Villa Giuseppina"- Centro Vita agli Anni – RSA Aperta – Servizio SAD - Servizi x RSA Lucini Cantù di Rovato – Servizio C-DOM.**

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**

| <b>RSA</b>     | <b>Al 01.01.22</b> | <b>Entrati</b> | <b>Usciti</b> | <b>Al 31.12.22</b> |
|----------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
| <b>Maschi</b>  | 23                 | 23             | 19            | 27                 |
| <b>Femmine</b> | 76                 | 47             | 37            | 86                 |
| <b>Totale</b>  | <b>99</b>          | <b>70</b>      | <b>56</b>     | <b>113</b>         |

**Percentuale di occupazione** 98,87 %  
**Media delle presenze giornaliere** 103 ospiti

Età ospiti presenti al 31.12.22 RSA

| ETA'           | 31/12/2022 |
|----------------|------------|
| DAI 61 AI 65   | 1          |
| DAI 66 AI 70   | 2          |
| DAI 71 AI 75   | 6          |
| DAI 76 AI 80   | 15         |
| DAI 81 AI 85   | 28         |
| DAI 86 AI 90   | 38         |
| DAI 91 AI 95   | 17         |
| DAI 96 AI 100  | 6          |
| DAI 101 AI 105 | 0          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>113</b> |

Età media degli ospiti presenti  
al 31.12.22 RSA per nucleo

| NUCLEO       | UOMINI       | DONNE        |
|--------------|--------------|--------------|
| A            | 83.45        | 84.94        |
| B            | 82.43        | 87.24        |
| C            | 84.57        | 88.79        |
| D            | 85           | 84.04        |
| E            | 85.8         | 88.58        |
| F            | 94           | 93           |
| G            | 81.33        | 86.5         |
| <b>MEDIA</b> | <b>84.15</b> | <b>86.93</b> |

Classificazione ospiti della RSA dal 01.01.22 al 31.12.2022

| SOSIA         | OSPITI ASSISTITI ANNO 2022 | OSPITI ASSISTITI ANNO 2021 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Alzheimer     | 40                         | 24                         |
| CLASSE 1      | 44                         | 43                         |
| CLASSE 2      | 1                          | 2                          |
| CLASSE 3      | 58                         | 48                         |
| CLASSE 4      | 6                          | 6                          |
| CLASSE 5      | 3                          | 0                          |
| CLASSE 6      | 0                          | 1                          |
| CLASSE 7      | 14                         | 13                         |
| CLASSE 8      | 3                          | 3                          |
| <b>TOTALE</b> | <b>169</b>                 | <b>140</b>                 |

Profilo ospiti CDI

| CDI           | AI 01.01.22 | Entrati   | Usciti   | AI 31.12.22 |
|---------------|-------------|-----------|----------|-------------|
| Maschi        | 2           | 2         | 1        | 3           |
| Femmine       | 9           | 8         | 8        | 9           |
| <b>Totale</b> | <b>11</b>   | <b>10</b> | <b>9</b> | <b>12</b>   |

Percentuale di occupazione  
Media delle presenze giornaliere cdi

60,79 %  
9,12 ospiti

Età ospiti presenti al 31.12.22 CDI

| ETA'          | 31/12/2022 |
|---------------|------------|
| DAI 76 AI 80  | 1          |
| DAI 81 AI 85  | 3          |
| DAI 86 AI 90  | 7          |
| DAI 91 AI 95  | 1          |
| <b>TOTALE</b> | <b>12</b>  |

### Profilo ospiti CENTRO VITA AGLI ANNI

| Centro Vita agli Anni | Al 01.01.22 | Entrati   | Usciti    | Al 31.12.22 |
|-----------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| <b>Maschi</b>         | 6           | 4         | 9         | 1           |
| <b>Femmine</b>        | 14          | 17        | 26        | 5           |
| <b>Totale</b>         | <b>20</b>   | <b>21</b> | <b>35</b> | <b>5</b>    |

**Percentuale di occupazione posto letto  
Media delle presenze giornaliere**

**96,01 %  
15,02 ospiti**

Età ospiti presenti al 31.12.22  
CENTRO VITA AGLI ANNI

Classificazione ospiti del Centro Vita agli Anni  
dal 01.01.22 al 31.12.2022

| ETA'           | 31/12/2022 |
|----------------|------------|
| DAI 81 AI 85   | 2          |
| DAI 86 AI 90   | 1          |
| DAI 91 AI 95   | 1          |
| DAI 96 AI 100  | 2          |
| DAI 101 AI 105 | 0          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>6</b>   |

| Classificazione | Anno 2022 |
|-----------------|-----------|
| Classe 1        | 14        |
| Classe 2        | 0         |
| Classe 3        | 13        |
| Classe 4        | 1         |
| Classe 5        | 2         |
| Classe 6        | 1         |
| Classe 7        | 9         |
| Classe 8        | 1         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>41</b> |

### Profilo ospiti COMUNITA' RESIDENZIALE "VILLA GIUSEPPINA"

| Villa Giuseppina | Al 01.01.22 | Entrati  | Usciti    | Al 31.12.22 |
|------------------|-------------|----------|-----------|-------------|
| <b>Maschi</b>    | 4           | 3        | 4         | 3           |
| <b>Femmine</b>   | 18          | 5        | 9         | 14          |
| <b>Totale</b>    | <b>22</b>   | <b>8</b> | <b>13</b> | <b>17</b>   |

**Percentuale di occupazione posto letto  
Media delle presenze giornaliere**

**83,04 %  
20,58 ospiti**

Età ospiti presenti al 31.12.22 COMUNITA' RESIDENZIALE "VILLA GIUSEPPINA"

| ETA'           | 31/12/2022 |
|----------------|------------|
| DAI 71 AI 75   | 2          |
| DAI 76 AI 80   | 0          |
| DAI 81 AI 85   | 2          |
| DAI 86 AI 90   | 7          |
| DAI 91 AI 95   | 5          |
| DAI 96 AI 100  | 1          |
| DAI 101 AI 105 | 0          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>17</b>  |

**Profilo ospiti RSA Aperta Genesi**

| RSA Aperta<br>Genesi | AI<br>01.01.22 | Entrati   | Usciti    | AI<br>31.12.22 |
|----------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| Maschi               | 8              | 6         | 14        | 0              |
| Femmine              | 10             | 6         | 16        | 0              |
| <b>Totale</b>        | <b>18</b>      | <b>12</b> | <b>30</b> | <b>0</b>       |

**Profilo ospiti RSA Aperta Lucini Cantù**

| RSA Aperta<br>Lucini<br>Cantù | AI<br>01.06.22 | Entrati  | Usciti    | AI<br>31.12.22 |
|-------------------------------|----------------|----------|-----------|----------------|
| Maschi                        | 2              | 1        | 3         | 0              |
| Femmine                       | 8              | 2        | 10        | 0              |
| <b>Totale</b>                 | <b>10</b>      | <b>3</b> | <b>13</b> | <b>0</b>       |

**Profilo ospiti CDI Lucini Cantù**

| CDI Lucini<br>Cantù | AI<br>01.06.22 | Entrati   | Usciti    | AI<br>31.12.22 |
|---------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| Maschi              | 3              | 3         | 3         | 3              |
| Femmine             | 16             | 10        | 8         | 18             |
| <b>Totale</b>       | <b>19</b>      | <b>13</b> | <b>11</b> | <b>21</b>      |

**Profilo ospiti SAD**

| SAD           | AI<br>01.07.22 | Entrati   | Usciti    | AI<br>31.12.22 |
|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| Maschi        | 49             | 11        | 7         | 53             |
| Femmine       | 67             | 12        | 18        | 61             |
| <b>Totale</b> | <b>116</b>     | <b>23</b> | <b>25</b> | <b>114</b>     |

## Profilo ospiti C-DOM

| C-DOM         | Al<br>26.09.22 | Entrati   | Usciti    | Al<br>31.12.22 |
|---------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| Maschi        | 13             | 13        | 13        | 13             |
| Femmine       | 24             | 17        | 13        | 28             |
| <b>Totale</b> | <b>37</b>      | <b>30</b> | <b>26</b> | <b>41</b>      |

### 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 e dal 1/5/22 n. 84 posti, accreditati e contrattualizzati e n° **1220 minuti settimanali** per ogni **ospite** presente in **nel nucleo Alzheimer** e sul parametro di 20 posti e dal 25/10/22 di 30 posti, rileviamo conseguentemente i 5.016.960 minuti totali minimi annuali di presenza delle figure professionali da impiegare nell'assistenza diretta alle persone (901x80ospitix52settimane+901x4ospitix35settimane+1220x20ospitix52settimane+1220x10ospitix10settimane=5.265.100).

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 fino al 1/5/22 poi il parametro è di 16 posti e dal 25/10/22 il parametro diventa 6 posti, rileviamo conseguentemente i 937.040 minuti totali minimi annuali di presenza delle figure professionali da impiegare nell'assistenza diretta alle persone (901x20ospitix17settimane+901x16ospitix25settimane+901x6ospitix10settimane=720.800).

Rispetto ai criteri ed alle indicazioni 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 (15ospitix52settimane x i relativi minuti=224.640).

Nel corso del 2022 rileviamo n. 37.668 giornate di presenza degli ospiti della RSA pari alla media del 97,45% sui 114 (dato in linea rispetto al 2021 che corrispondeva a 98,80) che nel rispetto della delibera sopra citata **richiederebbero n. 5.130.840 minuti assistenziali annui totali.**

Nel corso del 2022 rileviamo n. 5.419 giornate di presenza degli ospiti del Centro Vita agli Anni pari alla media del 93,91% sui 20 e rimodulato sui 6 (dato in aumento rispetto al 2021 che corrispondeva a 90,32) che nel rispetto della delibera sopra citata **richiederebbero n. 676.903 minuti assistenziali annui totali.**

Nel corso del 2022 rileviamo n. 3.780 giornate di presenza degli ospiti del CDI pari alla media del 66,33% sui 15 (dato in aumento rispetto al 2021 che corrispondeva a 62,43) che nel rispetto della delibera sopra citata **richiederebbero n. 149.004 minuti assistenziali annui totali.**

Per un **totale di minuti annui** riferiti alla professionalità direttamente coinvolte sull'ospite che sarebbe dovuto essere garantito **pari a 5.956.747.**

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

| <b>Figure professionali</b> | <b>Minuti Anno 2022</b> | <b>Minuti Anno 2021</b> |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Medici                      | 295.716                 | 289.408                 |
| Infermieri                  | 1.131.105               | 1.093.811               |
| Fisioterapisti              | 372.475                 | 354.372                 |
| ASA                         | 5.667.841               | 5.720.210               |
| Educatore/Animatore         | 240.491                 | 229.599                 |
| <b>TOTALE</b>               | <b>7.707.628</b>        | <b>7.687.400</b>        |

Si evince conseguentemente un **impiego di risorse umane superiore di 1.750.881 minuti assistenziali annui totali** (1.744.066 nel 2021) e pari a **29.181 ore annue** (29.068 ore nel 2021).

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

- dal personale addetto alle pulizie minuti **272.220** pari a ore 4.537;
- per la direzione, l'amministrazione, la gestione del personale, il manutentore minuti **718.142** pari a ore 11.969;
- dal personale addetto alla lavanderia e guardaroba minuti **311.911** pari a ore 5.199;
- dal personale addetto alla cucina minuti **696.490** pari a ore 11.608;
- dal personale ASA, Animazione e Cucina addetto alla Comunità Residenziale per Anziani "Villa Giuseppina" di Gottolengo minuti **824.659** pari a ore 13.7442;
- dal personale addetto al servizio SAD minuti **548.088** pari a ore 9.135;
- dal personale addetto ai servizi per RSA Lucini Cantù di Rovato minuti **234.730** pari a ore 3.912;
- dal personale addetto al servizio C-DOM minuti **50.314** pari a ore 838;

### **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..

Giova in questa sede ricordare che la nostra impresa sociale ha avuto per due anni consecutivi (2020 e 2021) un bilancio in perdita, e queste perdite sono frutto da un lato di un evento assolutamente straordinario (la pandemia da Sars Covid 19), dall'altro da una crisi sistemica della rete degli erogatori di servizi socio sanitari in Lombardia e in Provincia di Brescia in particolare, in cui il conflitto in Ucraina non ha certo aiutato a migliorare la situazione .

In questa prima parte della relazione inseriamo gli elementi significativi della gestione, in altra parte della stessa daremo evidenza di tutte le azioni già avviate e quelle che verranno avviate nel 2023 per riportare Genesi ad essere una impresa sociale in grado di produrre margini per lo sviluppo.

Eventi significativi che hanno segnato l'esercizio 2022:

1. Realizzazione giardino Alzheimer per un importo pari a € 13.200,00;
  2. Acquisizione di attrezzature varie e nello specifico: n. 1 tv, n. 1 soffiatore, n. 1 decespugliatore, n. 1 ecografo, n. 2 tavoli allungabili per un importo pari a € 954,57;
  3. Acquisizione di attrezzature informatiche/ software e nello specifico: software per la gestione del tracciato paghe, per la valorizzazione accessi e per il servizio SAD, n. 6 PC, n. 1 multifunzione e n. 2 tablet per un importo pari a € 21.113,70;
  4. Acquisizione avviamento servizi cooperativa Nuova Età per un importo pari a € 57.108,22
- Il totale generale degli investimenti relativi a queste azioni ammonta a € 92.376,49.

Il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2022 ha realizzato:

- Progetto di riqualifica di un immobile della curia per verificare la fattibilità di trasformazione dello stesso in ambito socio-sanitario, ritenuto a termine dell'analisi diseconomico per la cooperativa;
- Collaborazione con la Fondazione Il Focolare per la gestione dell'emergenza Covid e con la funzione di RSPP;
- Acquisizione del ramo d'azienda della Cooperativa Nuova Età avente ad oggetto i servizi domiciliari;
- Cessione del ramo d'azienda Villa Giuseppina alla cooperativa "il Gabbiano".

Tutte queste iniziative sono esplicitate nel Bilancio Sociale anno 2022 sezione A.

Nel 2022 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 al sostegno di Genesi.

Base sociale: rileviamo che al 31/12/2021 la cooperativa era composta da n° 97 soci di cui n° 95 soci prestatori, n° 2 soci volontari.

Al 31/12/2022 la cooperativa vedeva al suo interno n° 101 soci di cui n° 99 soci prestatori e n° 2 soci volontari.

Nel corso dell'anno 2022, il Consiglio di Amministrazione ha valutato la coerenza e i requisiti necessari come da oggetto dello Statuto di Genesi, relativamente all'ammissione di n. 23 soci prestatori, ed ha preso atto delle espresse volontà di dimissioni di n. 19 soci prestatori.

Gli occupati nel 2022 sono stati n. 162 in aumento rispetto ai 149 del 2021 per effetto dell'acquisizione del ramo d'azienda dalla cooperativa Nuova Età.

Per quanto attiene alla formazione nel 2022 si sono effettuati i seguenti corsi:

- Corso interno sulle tematiche sicurezza RSA
- Corso aggiornamento procedura allarmi sicurezza e sistema fughe ospiti RSA e CDI
- Elaborazione e gestione del PAI RSA e CDI
- Aggiornamento RLS Genesi
- Aggiornamento RSPP Genesi
- DVR servizi domiciliari rischi connessi alla mansione C-DOM
- BLSD C-DOM
- Il rischio clinico in C-DOM e le infezioni correlate all'assistenza
- Le istruzioni operative specifiche in C-DOM

### **Situazione della Società e analisi dei rischi e delle incertezze**

Genesi ha perso nei due anni precedenti numerose risorse economiche (€ 499.003) e questo dato ha delle spiegazioni contingenti ma anche generali.

In particolare:

- In questi tre anni abbiamo assistito ad un pesantissimo incremento di costi per i DPI, per i farmaci, per i contratti integrativi degli infermieri e il potenziamento della presenza sanitaria, ad un incremento nel 2022 di oltre 300.000 € dei costi energetici e delle derrate alimentari

a seguito degli eventi internazionali per l'esplosione dei costi di gas ed energia elettrica. Questi eventi inoltre hanno peggiorato il rendimento operativo dei servizi residenziali di Genesi che non possono più viaggiare a quasi piena ed immediata occupazione visti le tempistiche più lunghe di triage.

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 anni emerge che i cambiamenti organizzativi più diffusi sono stati i seguenti:

- si è attuato il distanziamento sociale anche all'interno delle RSA e si sono limitati i numeri dei parenti che possono venire a far visita ad ogni ospite;
- 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.
- una difficoltà che ogni azienda ha dovuto subire nel corso del 2022 è stato il rincaro di costi delle utenze e di alcuni generi alimentari dovuti dall'insorgenza del conflitto in Ucraina.

I risultati sociali, economici e patrimoniali ottenuti nel corso del 2022 alla luce di quanto esposto sopra, sono da ritenere in linea con le altre realtà simili alla nostra, ma questo non solo non ci soddisfa, e ci ha immediatamente obbligati in corso d'anno ad un insieme di azioni per permettere all'esercizio 2023 di essere migliore.

In particolare le azioni messe in atto sono state:

- acquisto di ramo d'azienda servizi domiciliari sociali e socio sanitari per diversificare i servizi e per mantenere un dato di fatturato significativo per coprire i costi generali
- Cessione della CRA Villa Giuseppina che creava una ingente perdita, era totalmente fuori territorio e non aveva importanti prospettive di sviluppo
- Incremento delle rette per il 2023 dei servizi residenziali e semi residenziali
- Incremento del budget Rsa per i 10 posti alzheimer recentemente accreditati
- Incremento a partire dal 1.05.2023 delle tariffe per le prestazioni di CDOM rispetto alle precedenti di ADI
- Ottenimento della sostituzione integrale dell'impianto di raffrescamento della RSA da parte dei comuni proprietari con successivo risparmio energetico.
- Attivazione di un progetto di fund raising
- Predisposizione di un progetto di spending review per eliminare eventuali inefficienze.

Il bilancio 2022 escludendo l'incremento esponenziale dell'energie e degli alimentari era in linea con il budget.

### **Situazione Patrimoniale e Finanziaria**

Gli investimenti attuati nel corso dell'anno ammontano a circa € 92.376 (€ 41.517 nel 2021) per attrezzature varie, come meglio descritto a pagina 6 della presente relazione nel paragrafo “eventi significativi che hanno segnato l’esercizio 2022”.

La gestione della finanza è stata improntata alla prudenza ed oculatezza, visto che l’acquisizione di DPI, di derrate alimentari e delle utenze, a causa del conflitto in Ucraina, è stata notevolmente onerosa, quantificati in maggiori costi pari a € 328.991 rispetto al 2021. La situazione finanziaria a fine anno aveva una consistenza di liquidità per € 495.686, in diminuzione rispetto ai € 1.053.110 del 2021 in quanto nel 2022 non si è ritenuto necessario svolte attività di reperimento finanziamenti e tutti i maggiori costi, sopra descritti, sono stati fronteggiati con la liquidità corrente.

Sottolineiamo:

- un mantenimento del Patrimonio Netto della cooperativa che consisteva a fine anno a € 860.721 (€ 869.272 nel 2021) nonostante l’utile generato nel 2022, ciò dovuto alla dimissione di alcuni soci prestatori storici con quote di capitale sociale importanti e alle perdite degli esercizi precedenti;
- un aumento delle immobilizzazioni iscritte per € 1.980.162 (€ 1.902.057 nel 2021) per effetto degli investimenti eseguiti nell’anno e per la sospensione degli ammortamenti applicata nel 2022 per effetto dell’applicazione del “Decreto Milleproroghe”;
- la consistenza dei crediti verso clienti al 31 dicembre 2022 è di € 276.314 in aumento rispetto al 2021 (€ 94.241) derivante da fatture da emettere principalmente 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 € 5.585.057 in aumento (di € 807.521) rispetto al 2021 pari a € 4.777.536, grazie all’incremento di posto accreditati alzheimer e all’introduzione di nuovi servizi. Per quanto riguarda i costi della produzione evidenziamo un aumento del costo del personale che si attesta su € 3.334.389 (€ 3.118.600 nel 2021); tale dato si riferisce solo al personale dipendente ed è in aumento per effetto dell’introduzione di nuovo personale per la gestione dei servizi domiciliari. Se aggregiamo il costo dei collaboratori dipendenti e dei professionisti si evidenzia per il 2022 un costo di € 3.694.735 di cui il 67% è formato dai soci, contro € 3.384.314 nel 2021 con un aumento di € 310.421.

Segnaliamo un incremento di tutte le voci di costo, in relazione all’acquisizione di nuovi servizi dalla cooperativa Nuova Età.

La differenza fra valore e costi della produzione (risultato operativo aziendale) è positivo per € 54.545 in miglioramento rispetto all’anno precedente (-€ 346.520 nel 2021). La gestione finanziaria evidenzia un risultato negativo per € 13.036 (-€ 16.632 nel 2021) dovuta esclusivamente alla gestione dei finanziamenti già in essere.

Le rettifiche di attività finanziaria non sono presenti nel 2022. Le imposte sul reddito dell’esercizio si annullano per effetto della normativa in vigore.

Il risultato d’esercizio 2022 è positivo con un utile valorizzato in € 41.509 in netto aumento rispetto alla perdita di € 363.152 del 2021, nonostante il maggior costo delle utenze e delle derrate alimentari, per effetto della sospensione degli ammortamenti e dei maggiori ricavi dei nuovi servizi e dell’aumento dei posti letto contrattualizzati con Regione Lombardia.

Da rilevare, infine, che l'autofinanziamento potenziale (utile + ammortamenti + contributi conto impianti portati a deduzione dei cespiti) generato dall'esercizio ammonta a € 62.220 in aumento rispetto ai - € 116.487 del 2021 per effetto dell’utile generato e della sospensione degli ammortamenti.

## Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO    |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | ANNO<br>2022     | ANNO<br>2021     |
| <b>Liquidità immediate</b>   | <b>495.685</b>   | <b>1.053.110</b> |
| Denaro e valori cassa        | 64               | 1.514            |
| Dep bancari/assegni          | 495.621          | 1.051.596        |
| <b>Liquidità differite</b>   | <b>447.417</b>   | <b>196.317</b>   |
| Crediti v/clienti            | 276.314          | 94.241           |
| Crediti v/altri              | 32.177           | 7.644            |
| Cred. v/soci vers dovuti     | 5.875            | 350              |
| Titoli e partecipazioni      | 0                | 0                |
| Crediti finan, trib, ratei   | 133.051          | 94.082           |
| <b>Disponibilità</b>         | <b>119.874</b>   | <b>107.659</b>   |
| Riman finali magazzino       | 105.908          | 94.381           |
| Ratei e Risconti attivi      | 13.966           | 13.278           |
| <b>ATTIVO A BREVE</b>        | <b>1.062.976</b> | <b>1.357.086</b> |
| <b>Imm. materiali nette</b>  | <b>348.410</b>   | <b>342.571</b>   |
| Terreni e fabbricati         | 0                | 0                |
| Impianti e macchinari        | 183.396          | 184.083          |
| Attrez indusi e commerc      | 165.014          | 158.488          |
| Altri beni                   | 0                | 0                |
| Immobilizzaz in corso        | 0                | 0                |
| <b>Immobiliz immateriali</b> | <b>1.590.442</b> | <b>1.518.176</b> |
| Costi impian e avviamen      | 42.678           | 42.678           |
| Diritti di brevetto          | 27.602           | 15.617           |
| Concess, licenze, marchi     | 0                | 0                |
| Avviamento                   | 51.397           | 0                |
| Altre immobilizzazioni       | 1.468.765        | 1.459.881        |
| <b>Immobiliz finanziarie</b> | <b>41.310</b>    | <b>41.310</b>    |
| Partecipazioni               | 38.832           | 38.832           |
| Acconti                      | 0                | 0                |
| Cred fin, tribut, cauzioni   | 2.478            | 2.478            |
| Crediti commerciali          | 0                | 0                |
| <b>ATTIVO FISSO NETTO</b>    | <b>1.980.162</b> | <b>1.902.057</b> |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>    | <b>3.043.138</b> | <b>3.259.143</b> |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO  |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | ANNO<br>2022     | ANNO<br>2021     |
| <b>Liquidità negativa</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Banche                      | 0                | 0                |
| <b>Esigibilità</b>          | <b>1.232.344</b> | <b>1.256.197</b> |
| Acconti                     | 0                | 0                |
| Fornitori                   | 380.969          | 463.938          |
| Debiti tributari            | 58.079           | 52.155           |
| Debiti v/istitu previdenz   | 131.444          | 116.571          |
| Altri debiti f.do risc oner | 426.644          | 378.307          |
| Debiti finanziari           | 234.648          | 244.493          |
| Ratei e risconti passivi    | 560              | 733              |
| <b>PASSIVO A BREVE</b>      | <b>1.232.344</b> | <b>1.256.197</b> |
| Debiti a medio lungo        | 810.116          | 1.045.803        |
| Altri fondi e debiti        | 0                | 0                |
| Trattamento fine rappor     | 139.957          | 87.871           |
| <b>PASSIVO MEDIO LUNGO</b>  | <b>950.073</b>   | <b>1.133.674</b> |
| <b>MEZZI DI TERZI</b>       | <b>2.182.417</b> | <b>2.389.871</b> |
| Capitale Sociale            | 370.574          | 420.634          |
| Riserva legale              | 344.080          | 344.080          |
| Altre riserve               | 603.561          | 603.561          |
| Altri fondi                 | 0                | 0                |
| Util (perdi) port a nuovo   | -499.003         | -135.851         |
| Util (perdi) esercizio      | 41.509           | -363.152         |
| <b>MEZZI PROPRI</b>         | <b>860.721</b>   | <b>869.272</b>   |
| <b>FONTI FINANZIAMENTO</b>  | <b>3.043.138</b> | <b>3.259.143</b> |

| CONTO ECONOMICO                                    |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | ANNO<br>2022     | ANNO<br>2021     |
| <b>Ricavi delle vendite</b>                        | <b>5.305.675</b> | <b>4.709.210</b> |
| Produzione interna PI                              | 0                | 0                |
| <b>Valore produz operativa</b>                     | <b>5.305.675</b> | <b>4.709.210</b> |
| Costi esterni operativi                            | 2.122.561        | 1.710.995        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                             | <b>3.183.019</b> | <b>2.998.215</b> |
| Costi del personale                                | 3.334.389        | 3.118.600        |
| <b>MARG OPERAT LORDO</b>                           | <b>-151.370</b>  | <b>-120.385</b>  |
| Ammort e accantonam                                | 40.711           | 266.665          |
| <b>RISULTATO OPERATIVO<br/>GESTIONE CARATTERIS</b> | <b>-192.081</b>  | <b>-387.050</b>  |
| Risul area accessoria                              | 246.626          | 40.531           |
| <b>RISULT OPERAT AZIEND</b>                        | <b>54.545</b>    | <b>-346.519</b>  |
| Risul area finanziaria                             | 1.009            | 642              |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                           | <b>55.554</b>    | <b>-345.877</b>  |
| Risul area straordinaria                           | 0                | 0                |
| <b>EBIT INTEGRALE</b>                              | <b>55.554</b>    | <b>-345.877</b>  |
| Oneri finanziari                                   | 14.045           | 17.275           |
| <b>RISULTATO LORDO RL</b>                          | <b>41.509</b>    | <b>-363.152</b>  |
| Imposte sul reddito                                | 0                | 0                |
| <b>RISULTATO NETTO RN</b>                          | <b>41.509</b>    | <b>-363.152</b>  |

## Indicatori di risultato finanziari:

### ANALISI DELLA SOLIDITA'

| INDICI                                   | Anno 2022  | Anno 2021  |
|--|------------|------------|
| Rapp di indebitamento                    | 2,54       | 2,75       |
| Quoziente primario di struttura          | 0,43       | 0,46       |
| Margine di struttura                     | -1.119.411 | -1.032.785 |
| Grado ammortamento immobilizaz materiali | 75%        | 78%        |
| Tasso variazione capitale investito      | -6,63%     | -14,29%    |

### ANALISI DELLA REDDITIVITA'

| INDICI                                       | Anno 2022 | Anno 2021 |
|--|-----------|-----------|
| Oneri fin/reddito oper gest caratteristica   | -7,31%    | -4,46%    |
| Oneri finanziari/reddito operativo aziendale | 25,75%    | -4,99%    |
| ROE netto                                    | 4,82%     | -41,78%   |
| ROS  | -3,62%    | -8,22%    |
| ROI  | -6,31%    | -11,88%   |

### ANALISI DELLA LIQUIDITA' O SOLVIBILITA'

| INDICI                                    | Anno 2022 | Anno 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Quoziente di tesoreria                    | 0,77      | 0,99      |
| Margine di tesoreria                      | -289.242  | -6.770    |
| Liquidità netta                           | 495.685   | 1.053.110 |
| Quoz di disponibilità                     | 0,86      | 1,08      |
| Margine disponibilità                     | -169.368  | 100.889   |
| Flusso circolante gestione caratteristica | 13.022    | 17.026    |
| Variaz attivo corrente                    | -218.821  | 259.863   |
| Variaz passivo corrente                   | -19.759   | 14.398    |
| Flusso monetario gestione caratteristica  | -225.558  | 291.288   |

### ANALISI DELLO SVILUPPO

| INDICI                  | Anno 2022 | Anno 2021 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Var. capitale investito | -6,63%    | -14,29%   |
| Var. mezzi di terzi     | -8,68%    | -5,62%    |
| Var. mezzi propri       | -0,98%    | -30,58%   |
| Var. risultato netto    | -1,11%    | 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;
- riclassificazione degli utenti del servizio ADI rispetto alla nuova rendicontazione del "nuovo" servizio chiamato C-DOM;
- 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: divisione strategica e staff servizi ai clienti. Entrambi verranno convocati e presieduti dal Direttore Generale e hanno i seguenti compiti:
  - divisione strategica: 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, monitora la gestione economico-finanziaria;
  - 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 la destinazione dell'**utile d'esercizio di € 41.509** nel modo seguente:

- **€ 1.245 al Fondo Mutualistico** per lo Sviluppo della Cooperazione ai sensi dell'art. 11 della legge 59/1992, corrispondente al 3% dell'utile;
- **€ 40.264 al Fondo di Riserva Indisponibile art. 60 D.L. 104/2020** corrispondente alla restante quota dell'utile;

Il Consiglio di Amministrazione propone all'assemblea di spostare parte della riserva utili indivisibili degli anni precedenti a riserva Fondo di Riserva Indisponibile art. 60 D.L. 104/2020 a totale copertura dell'importo degli ammortamenti sospesi e nello specifico:

- **€ 201.481 a Fondo di Riserva Indisponibile art. 60 D.L. 104/2020.**

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

**GENESI IMPRESA SOCIALE**  
**SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS/**  
**Sede in Rodengo Saiano (BS) Via Biline 74/76**  
**Iscritto alla CCIAA di Brescia**  
**C.F. Registro imprese 03480310170**  
**P.Iva 03480310170**  
**Iscritta al Rea di Brescia 405690**

## **RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei soci della società Cooperativa Genesi Impresa sociale coop sociale onlus

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 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, in relazione alle quali, 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 dal legale rappresentante, 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 acquisito informazioni dall'organo di revisione contabile e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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, 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'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **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 4, c.c. incaricato e della quale il collegio ha preso visione.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per € 57.108.

### **Richiamo di informativa**

La società cooperativa Genesi ha maturato già nel corso degli esercizi 2020 e 2021, perdite rispettivamente per € 135.851 e € 363.152, per un totale di € 499.003. Per quanto concerne l'esercizio 2022, il Bilancio evidenzia un utile d'esercizio netto pari ad € 41.509,17 che viene tuttavia realizzato previa sospensione degli ammortamenti inerenti le immobilizzazioni materiali e immateriali per un valore complessivo di € 241.745,34. Alla pratica della sospensione, fa eccezione unicamente l'ammortamento inerente la voce avviamento, per l'importo di € 5.710,82.

L'eventuale applicazione integrale degli ammortamenti dell'esercizio, avrebbe determinato una perdita economica pari ad € 200.236,17. Il Collegio ha monitorato l'origine di tali perdite presunte al fine di verificarne la prevalente connessione alla situazione congiunturale, originata in particolare dall'incremento dei costi per utenze. L'attività di controllo è stata determinata analizzando in particolare la crescita delle spese per utenze elettriche ed energetiche.

### **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, così come sotto riepilogato:

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

|               | <b>Totale</b>    | <b>Soci</b>      | <b>Non soci</b>  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Dipendenti    | 3.333.494        | 2.462.796        | 870.657          |
| Liberi prof.  | 360.346          | 12.209           | 348.138          |
| <b>TOTALI</b> | <b>3.693.840</b> | <b>2.475.005</b> | <b>1.218.795</b> |

Percentuale soci 67% percentuale non soci 33%

### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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, 12 aprile 2023*

Il collegio sindacale

*Pier Franco Savoldi (Presidente)*

*Sabrina Tomasoni (Sindaco effettivo)*

*Maurizio Quaranta (Sindaco effettivo)*

GENESI IMPRESA SOCIALE  
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS  
Sede in RODENGO SAIANO (BS), VIA BILINE 74/76  
Iscritto alla C.C.I.A.A. di Brescia  
Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro delle Imprese 03480310170  
Partita IVA 03480310170 -  
Iscritto al Rea di Brescia n. 405690

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

All'assemblea dei soci della Genesi Impresa Sociale società cooperativa sociale onlus

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio di esercizio della società cooperativa sociale onlus GENESI IMPRESA SOCIALE costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia.

Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio" della presente relazione. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Porgendo l'attenzione sul paragrafo "Criteri di valutazione applicati" della Nota integrativa, l'organo amministrativo riporta che la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n. 2 prevista dall'art. 3 comma 8 del D.L. 198/2022 riguardante l'ammortamento annuo, adottando la sospensione integrale degli ammortamenti di tutte le immobilizzazioni sia materiali che immateriali, poiché si è ritenuto che l'imputazione della quota ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della realtà operativa del complesso economico.

Le quote di ammortamento che sarebbero state imputate in bilancio se non si avesse fruito della deroga sono state destinate a riserva indisponibile di cui all'art. 60 comma 7-ter L. 60/2020" costituita utilizzando una parte di utile e per la restante parte la riserva straordinaria.

#### Responsabilità degli amministratori per il bilancio di esercizio

L'Organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio di 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.

L'Organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio di esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella relazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

### Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio

Il mio obiettivo è 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 mio 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 di esercizio.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo 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 sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio di esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio di esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho 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 lett. e) del D. Lgs 39/2010

L'organo amministrativo della GENESI IMPRESA SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società stessa al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio della società GENESI IMPRESA SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della società GENESI IMPRESA SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14, comma 2, lett. e), del D.Lgs 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Lumezzane, 20 aprile 2023

IL RESPONSABILE  
Dott.ssa Laura Strapparava

