

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: IL MAGO DI OZ SOC. COOP. SOC. ONLUS  
Sede: VIA DONATELLO N. 105 - BRESCIA (BS)  
Capitale sociale: 423.703,00  
Capitale sociale interamente versato: Sì  
Codice CCIAA: BS  
Partita IVA: 02566790982  
Codice fiscale: 02566790982  
Numero REA: BS - 460466  
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 889900  
Società in liquidazione: No  
Società con socio unico: No  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: No  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A101793

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	600
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	54.341	78.070
II - Immobilizzazioni materiali	3.123.493	2.972.232
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.036	15.036
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.192.870</i>	<i>3.065.338</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		

	31/12/2022	31/12/2021
II - Crediti	607.037	735.744
esigibili entro l'esercizio successivo	590.337	735.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.700	-
IV - Disponibilita' liquide	762.279	851.118
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.369.316</i>	<i>1.586.862</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>42.793</b>	<b>46.501</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>4.604.979</i>	<i>4.699.301</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	423.703	335.483
IV - Riserva legale	473.578	412.278
V - Riserve statutarie	738.205	609.435
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	132.485	204.332
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.767.971</i>	<i>1.561.529</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>475.475</b>	<b>451.893</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>2.324.456</b>	<b>2.601.826</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	935.636	1.090.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.388.820	1.511.730
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>25.077</b>	<b>72.053</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>4.604.979</i>	<i>4.699.301</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.867.848	4.812.338
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	78.787	39.239
altri	18.270	13.862
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>97.057</i>	<i>53.101</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.964.905</i>	<i>4.865.439</i>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	279.984	244.650
7) per servizi	2.542.814	2.445.240
8) per godimento di beni di terzi	118.895	106.595
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.140.580	1.101.136
b) oneri sociali	333.874	310.749
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	120.119	187.429
c) trattamento di fine rapporto	113.194	87.429
e) altri costi	6.925	100.000
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.594.573</i>	<i>1.599.314</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	170.947	150.823
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.728	24.943
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	147.219	125.880
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>170.947</i>	<i>150.823</i>
14) oneri diversi di gestione	99.153	84.931
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.806.366</i>	<i>4.631.553</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>158.539</b>	<b>233.886</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	3.550	2.916
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.550	2.916
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.050	8
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.050</i>	<i>8</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>4.600</i>	<i>2.924</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	30.654	32.478
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>30.654</i>	<i>32.478</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(26.054)</i>	<i>(29.554)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>132.485</b>	<b>204.332</b>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>132.485</b>	<b>204.332</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

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

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

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

### Continuità aziendale – Art. 2423 –bis Codice Civile

Va subito osservato che la società ha conseguito valori economici, riferiti all'ammontare dei ricavi, in linea rispetto a quelli dell'esercizio pre-covid 2019.

La società, nel corso dell'esercizio in commento, ha riscontrato che gli effetti negativi generati nel recente passato dalla pandemia "COVID-19", e subiti dalle imprese in genere, hanno cessato di riverberare la loro influenza sui conti aziendali.

Anche l'altro drammatico evento straordinario, il conflitto fra la Russia e l'Ucraina in corso dal 24 febbraio 2022, non ha impattato sull'attività sociale sebbene abbia contribuito, a livello macro-economico, da una parte a generare forte tensione sui prezzi energetici e, dall'altra, ad alimentare la perniciosa spirale inflattiva.

Per quanto concerne la dinamica dei prezzi di natura energetica, la situazione corrente e la prospettiva evidenziano una fase di riduzione dei costi in argomento, sia per il gas che per l'energia elettrica e ciò con indubbi benefici sui conti aziendali.

Al riguardo di quanto in argomento, le disposizioni ex art. 2423-bis Codice Civile nonché i vigenti Principi Contabili (OIC 11) obbligano gli Amministratori, in primis, ad esprimere la verifica della sussistenza della cosiddetta "continuità aziendale" (going concern).

Pertanto, si ritiene che la società possa continuare, a pieno titolo e come già avvenuto per i precedenti esercizi dopo aver esperito le doverose valutazioni di carattere endogeno ed esogeno, a beneficiare della continuità aziendale, non emergendo alcuna significativa incertezza in ordine alla attestata continuità.

Quindi, in riferimento alle disposizioni ordinarie dell'art. 2423-bis, comma 1 n. 1 codice civile e al documento OIC 11, anche in forza delle superiori considerazioni, si attesta che i criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/2022, come in prosieguo dettagliato, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e, conseguentemente, la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale in quanto non emergono parametri, e/o segnali e/o indicazioni che identifichino incertezze sull'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 132.485. Con la seguente relazione abbiamo ritenuto importante segnalare gli elementi che collegano gli esercizi sociali, per rendere più evidente l'evolversi delle situazioni e comprendere al meglio i risultati della gestione annuale. I risultati infatti si costruiscono nel tempo e le scelte, anche quelle future, sono spesso frutto del lavoro e delle riflessioni maturate nel tempo. Il 2022 si è quindi chiuso con un risultato positivo senza dover ricorrere ad interventi di emergenza, soprattutto senza dover chiedere sacrifici particolari a chi partecipa alla vita societaria nonostante. Tutto questo nonostante i residui effetti negativi del Covid-19, quelli ancora più rilevanti causati dal conflitto tra Russia e Ucraina senza dimenticare quegli investimenti fatti (in particolare l'ampliamento dello SMI Ospitaletto –con atto notarile del 28/06/2022 per euro 107.000,00- e l'adeguamento immobile di Brescia che è pure sede Amministrativa/Direzionale) per garantire maggiore solidità e sicurezza alla cooperativa.

Nel corso del 2022 sono stati sottoscritti -con ATS Brescia, ATS Montagna e ATS Val Padana- i nuovi contratti definitivi: euro 1.127,344,17 per lo SMI Ospitaletto, euro 933.236,33 per lo SMI Rezzato, euro 827.536,16 per lo SMI Bagnolo Mella, euro 413.390,00 per lo SMI Pisogne, euro 511.403,67 per la CT Donatello, euro 309.520,65 per il CF Sant'Andrea, euro 86.906,12 per il CD Spinadesco ed euro 367.116,50 per la CR Spinadesco. A Novembre i contratti sono stati aggiornati a seguito dell'adeguamento -con effetto a partire dal 01/04/2023- del 2,50% delle tariffe. Il valido risultato dell'esercizio 2022 dipende principalmente dal fatto che quest'anno la quasi totalità dell'extrabudget è stata riconosciuta dalle ATS di pertinenza: i servizi appartenenti ad ATS Brescia si sono avvalsi del contratto di filiera e l'extra budget è stato riconosciuto al netto dell'ipoprodotto riscontrato dallo SMI Ospitaletto, dallo SMI Rezzato e dalla CT Donatello. Lo SMI Pisogne ha invece ottenuto da ATS Montagna una iperproduzione di 129.636,47 euro, infine le due comunità di Spinadesco pur non raggiungendo il budget assegnato da ATS Val Padana hanno migliorato la propria produzione grazie all'incremento dell'utenza. Si ricorda che per i primi tre mesi del 2022, quando era ancora riconosciuta l'emergenza Covid-19, la cooperativa ha potuto usufruire degli effetti della L.R. 24/2020. Nel 2022 sono in aumento i contributi riconosciuti per le attività progettuali (euro 49.106,66) e quelli per le attività sperimentali GAP (euro 71.557,73). Tendenzialmente in linea con gli esercizi passati gli altri ricavi derivanti dalle attività "non tipiche": recupero patenti presso lo SMI Rezzato (euro 57.739,04), l'attività "privato" (euro 46.349,55) e le azioni di "Educazione alla salute" (euro 16.803,96) entrambe svolte dal CF Sant'Andrea. Infine si sottolinea l'esistenza di ricavi straordinari ottenuti grazie all'accordo con il Liquidatore di Gruppo Fraternità (euro 21.473,95) e con le plusvalenze per la cessione di cinque mezzi aziendali (euro 13.524,02). Per quanto riguarda i costi quelli per il personale e per i collaboratori rappresentano come sempre la quota più significativa ma il 2022 ha portato a un considerevole aumento delle utenze -con un +60% per l'energia elettrica-, delle spese legate alla mensa, imposte -in particolare IMU e TARI- oltre che agli interessi passivi sui mutui. In aumento anche gli ammortamenti, soprattutto quelli per i fabbricati strumentali, mentre in netto calo quelli legati alle vetture aziendali dopo la cessione dei mezzi aziendali. Per chiudere si evidenzia che il risultato tiene conto del Premio Territoriale di Risultato, dei tre indicatori -stabiliti con il rinnovo del CCNL- la cooperativa è in grado di rispettare solo quello della partecipazione attiva collettiva pertanto a bilancio sono stati inseriti costi per euro 6.732,02.

Cosa aspettarsi dal 2023? Prima di tutto completare l'adeguamento dell'immobile di Ospitaletto dopo l'ampliamento avvenuto a metà 2022. Procedere con l'ammodernamento della struttura di Brescia che riguardano sia i nuovi uffici amministrativi/direzionali che gli spazi della Comunità Terapeutica -uffici educatori e locali in uso dagli utenti-. Resta sempre poi la volontà di individuare una struttura di proprietà per il Consultorio Familiare Sant'Andrea. Per quello che riguarda più strettamente il core business della cooperativa resta vigile l'attenzione sulla possibile apertura di nuove unità di offerta ma solo con il riconoscimento e l'accreditamento dalle rispettive ATS di competenza. Sarà da implementare l'attività progettuale e l'attività di formazione che col Provider ECM che è di esclusiva pertinenza della cooperativa visto che da inizio 2022 Il Mago di Oz SCS Onlus è a tutti gli effetti ente formativo a seguito dell'iscrizione definitiva all'Albo degli operatori accreditati per la formazione di Regione Lombardia. Grande attenzione anche sulle nuove aree di intervento in ambito socio-sanitario, come ad esempio le azioni di contrasto al GAP. Da non dimenticare che le conseguenze legate al conflitto tra Russia e Ucraina che continuerà a condizionare inevitabilmente le politiche aziendali. La crisi inevitabilmente avrà importanti effetti anche sugli esercizi futuri. Per quanto riguarda i budget si discuterà la storicizzazione dell'iperproduzione dello SMI Pisogne che costantemente sfora gli euro 100.000,00 da anni, un riconoscimento certo darebbe più sicurezza e un diverso margine di azione soprattutto per le operazioni di natura straordinaria. Da capire poi se verrà ancora proposta la stipula dei "contratti di filiera" con ATS Brescia e ATS Val Padana che assicurano una certa tranquillità nel caso qualche servizio non dovesse raggiungere il budget sottoscritto.

La Sede Legale della cooperativa si trova in Via Donatello, 105 a Brescia (BS) dove si trova anche la Sede Amministrativa. Troviamo quindi le seguenti Unità Operative:

- Ospitaletto – Servizio Multidisciplinare Integrato: Via Padana Superiore, 161;
- Rezzato - Servizio Multidisciplinare Integrato: Via Garibaldi, 50/AM;
- Bagnolo Mella - Servizio Multidisciplinare Integrato: Via Gramsci, 176;
- Pisogne - Servizio Multidisciplinare Integrato: Piazza Mercanti, 1;
- Brescia – Comunità Terapeutica: Via Donatello, 105;
- Iseo – Consultorio Familiare: Via Giardini Garibaldi, 3/L;
- Spinadesco - Centro Diurno Psicoergoterapico e Centro Residenziale di Pronta Accoglienza: Via Roma, 108.

Al 31/12/2022 la base sociale della cooperativa è composta da 60 soci, di cui 49 soci prestatori, 6 soci volontari, 1 socio persona giuridica e 4 soci sovventori.

Rispetto all'anno precedente la base sociale ha visto l'ingresso dei seguenti soci:

- in data 13 Settembre la socia prestatrice Bonzi Renata Amelia.

Si segnalano i seguenti recessi:

- in data 25 Gennaio la socia prestatrice Filippi Michela;
- in data 31 Marzo la socia volontaria Zanotti Alessia;
- in data 13 Settembre le socie prestratrici Alberti Erika e Cominelli Marta;

Mentre Gerardini Valerio è passato da socio volontario a socio prestatore (in data 13 Settembre) a seguito della propria collaborazione con la cooperativa.

Il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2022 si è riunito sei volte.

La base sociale della cooperativa si è riunita in Assemblea una volta:

- in data 28 Luglio 2022 l'organismo si è radunato in formula ordinaria per distribuzione Ristorno ai Soci. Approvazione del Bilancio al 31/12/2021, della Nota Integrativa, della Relazione sulla Gestione e del Bilancio Sociale 2021. Approvazione regolamento ristorno ai soci lavoratori. Conferimento incarico Collegio Sindacale. Compenso agli Amministratori. Nomina nuovo Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS).

Rimane sempre la volontà di aumentare il numero delle adunanze, questo per tenere costantemente informati i soci sui vari accadimenti ma anche per renderli maggiormente responsabili alla vita sociale.

Per chiudere ecco la situazione patrimoniale della cooperativa partendo dal Capitale Sociale che al 31/12/2022 ammonta a 423.703,35 euro, così suddiviso:

- Capitale Soci Prestatori euro 71.600,00;
- Capitale Soci Volontari euro 8.300,00;
- Capitale Soci Persone Giuridiche euro 5.050,00;
- Capitale Soci Sovventori euro 126.000,00;
- Capitale da Ristorni euro 202.800,00;
- Capitale da Rivalutazione euro 9.953,35;

Mentre sono stati accantonati euro 473.577,87 come Riserva Legale ed euro 738.204,53 come Riserva Statutaria.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Si è arrivati a questa scelta per la comunicazione tardiva sul riconoscimento extrabudget che non permetteva di presentare ai Soci una situazione attendibile e veritiera dell'andamento aziendale.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

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

### Principi di redazione

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

---

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

### Cambiamenti di principi contabili

---

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



## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteri di valutazione applicati

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

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

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

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

## Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla durata del contratto di locazione

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

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

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

### *Beni immateriali*

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

## **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

### *Terreni e fabbricati*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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

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

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

### *Altri titoli*

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai titoli iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

## **Ratei e risconti attivi**

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

## **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

## **Altre informazioni**

---

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## **Nota integrativa, attivo**

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

### **Immobilizzazioni**

---

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	543.540	3.915.506	35.086	4.494.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.470	943.274	-	1.408.744
Svalutazioni	-	-	20.050	20.050
Valore di bilancio	78.070	2.972.232	15.036	3.065.338
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	-	302.863	-	302.863
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.384	-	4.384
Ammortamento dell'esercizio	23.728	147.219	-	170.947
Totale variazioni	(23.728)	151.260	-	127.532
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	543.540	4.166.391	35.086	4.745.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	489.199	1.042.898	-	1.532.097
Svalutazioni	-	-	20.050	20.050
Valore di bilancio	54.341	3.123.493	15.036	3.192.870

Gli incrementi delle Immobilizzazioni Materiali sono così costituiti:

Fabbricati strumentali	167.281
Terreni	21.400
Altri impianti e macchinari	5.391
Attrezzatura varia e minuta	1.440
Mobili e arredi	54.050
Macchine d'ufficio elettroniche	13.310
Telefonia mobile	1.243
Automezzi	21.609

A fronte di tali incrementi, nell'esercizio in chiusura, sono avvenute dismissioni di autoveicoli e automezzi per un costo storico complessivo di Euro 51.978

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Tutte le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute:

Denominazione	Sede	Valore a bilancio
CGM Finance	Brescia (BS) – Via Rose di Sotto 53	2.000
ConfCooperfidi Lombardia	Milano (MI) – Via decorati al valor civile, 15	500
Banca Popolare Etica	Padova (PD) – Via Tommaseo,7	5.175
Città Solidale SCS Onlus in liquidazione	Brescia (BS) – Via Presolana, 54	50
	<i>Fondo svalutazione partecipazioni</i>	-50
Fraternità Gestioni Imp. Soc. SCS Onlus	Brescia (BS) – Via Ducos, 2B	5.000
	<i>Fondo svalutazione partecipazioni</i>	-5.000
Credito Bergamasco – Gruppo Banco Popolare	Verona (VR) – Piazza Nogara 2	6.329
Fraternità SeSaMo Imp. Soc. SCS Onlus	Ospitaletto (BS) – ViaTrepola, 195	15.000
	<i>Fondo svalutazione partecipazioni</i>	-15.000
CFI Cooperazione finanza e impresa SCPA	Roma – Via Vicenza 5A	1.032
	<b>TOTALE</b>	<b>15.036</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	596.095	(113.686)	482.409	482.409	-
Crediti tributari	63.089	(5.975)	57.114	57.114	-
Crediti verso altri	76.560	(9.046)	67.514	50.814	16.700
<b>Totale</b>	<b>735.744</b>	<b>(128.707)</b>	<b>607.037</b>	<b>590.337</b>	<b>16.700</b>

I crediti “verso altri” sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Crediti per contributi	23.170
Fornitori conto anticipi	9.500
Depositi cauzionali	6.200
Verso terzi	3.494

### Disponibilità liquide

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
depositi bancari e postali	848.898	(89.041)	759.857
danaro e valori in cassa	2.220	202	2.422
<i>Totale</i>	<i>851.118</i>	<i>(88.839)</i>	<i>762.279</i>

### Ratei e risconti attivi

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Ratei attivi	4.293	2.646	6.939
Risconti attivi	42.208	(6.354)	35.854
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>46.501</b>	<b>(3.708)</b>	<b>42.793</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	335.483	108.382	20.162	-	423.703
Riserva legale	412.278	61.300	-	-	473.578
Riserve statutarie	609.435	128.770	-	-	738.205
Varie altre riserve	1	-	2	-	(1)
Totale altre riserve	1	-	2	-	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	204.332	-	204.332	132.485	132.485
<b>Totale</b>	<b>1.561.529</b>	<b>298.452</b>	<b>224.496</b>	<b>132.485</b>	<b>1.767.970</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	423.703	Capitale	B,C
Riserva legale	473.578	Capitale	B
Riserve statutarie	738.205	Capitale	B
Varie altre riserve	(1)	Capitale	
Totale altre riserve	(1)	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>1.635.485</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## Fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	12.000	12.000
<b>Totale</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	451.893	96.839	70.623	(2.634)	23.582	475.475
<b>Totale</b>	<b>451.893</b>	<b>96.839</b>	<b>70.623</b>	<b>(2.634)</b>	<b>23.582</b>	<b>475.475</b>

**Debiti**

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.651.943	(119.622)	1.532.321	1.322.489	209.832
Debiti verso altri finanziatori	86.654	(10.157)	76.497	10.166	66.331
Debiti verso fornitori	382.817	15.445	398.262	398.262	-
Debiti tributari	55.620	(5.632)	49.988	49.988	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.760	242	54.002	54.002	-
Altri debiti	371.032	(157.646)	213.386	213.386	-
<b>Totale</b>	<b>2.601.826</b>	<b>(277.370)</b>	<b>2.324.456</b>	<b>2.048.293</b>	<b>276.163</b>

MUTUI	DEBITO ORIGINARIO	Debito residuo 2021	Erogazioni anno 2022	Rimborsi	Debito residuo 2022	Rimborsi entro 12 mesi	rimborsi oltre 12 mesi	Rimborso oltre 5 anni	Scadenza	Garanzie
BANCA	100.000		100.000,00	2.912,41	97.087,59	11.781,29	85.306,30	36.007,12	06/07/2030	NO
BPER BANCA MUTUO N. 514289										
BANCO POPOLARE MUTUO N. 11157939	650.000	288.888,90		72.222,22	288.888,90	72.222,22	144.444,46		15/12/2025	NO
BCC BRESCIA MUTUO N. 1052297	48.000	37.389,81		4.292,51	33.097,30	4.320,45	28.776,85	11.211,90	30/06/2030	NO
BCC BRESCIA MUTUO N. 1062718	600.000	565.608,47		46.502,63	519.105,84	47.204,97	471.900,87	275.843,73	31/03/2033	NO
UBI BANCA MUTUO N. 01386328	300.000	229.405,38		29.026,67	200.378,71	29.492,95	170.885,76	48.099,75	21/01/2029	SI
UBI BANCA 2020 N. 27191949	30.000	30.000,00			30.000,00	15.000,00	15.000,00		10/12/2024	NO



INTESA SANPAOLO N. 1010362878	70.000	35.229,50		35.229,50					02/09/2022	NO
INTESA SANPAOLO N. 1011874171	480.000	465.420,70		29.436,03	435.984,67	29.809,87	406.174,80	283.101,08	24/06/2036	NO

-

-

MUTUI IPOTECARI DI TERZI										
FINANZIATORE	DEBITO ORIGINARIO	Debito residuo 2021	Erogazioni anno 2021	Rimborsi	Debito residuo 2022	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborsi oltre 12 mesi	Rimborso oltre 5 anni	Scadenza	Garanzie
BCC BRESCIA MUTUO N. 1052298	112.000,00	86.653,51		10.156,34	76.497,17	10.166,50	66.330,67	25.562,86	30/06/2030	NO

Nell'anno 2022 è stato stipulato un nuovo Mutuo Chirografario con BIPER BANCA dell'importo di Euro 100.000,00 al fine di incrementare la liquidità corrente.

La voce "altri debiti" è così composta:

Debiti verso il personale per retribuzioni	Euro 89.657
Debiti verso il personale per ratei ferie e festività	Euro 104.509
Debiti verso soci per ristorni	Euro 500
Debiti vs soci per capitale da rimborsare	Euro 14.925
Debiti vs. fondi complementari e altre ritenute sindacali	Euro 3.516
Altri debiti a breve	Euro 278

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	679.826	2.324.456	2.324.456

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.334	(10.257)	23.077
Risconti passivi	38.719	(36.719)	2.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>72.053</b>	<b>(46.976)</b>	<b>25.077</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari

I contributi in conto esercizio sono costituiti da:

Contributo Progetto "Gap: azioni in contrasto"	Euro 14.598
Contributo Progetto Riannodare i fili della vita	Euro 18.390
Contributi vari	Euro 181
Contributo Progetto Stay in MindFulness	Euro 15.000
Contributo 5x1000	Euro 938
Altri contributi in base a contratto	Euro 29.680
<b>Totale</b>	<b>Euro 78.787</b>

## Costi della produzione

---

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

## Proventi e oneri finanziari

---

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

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

---

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

---

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, gode dell'esenzione dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 del D.P.R. 601/73 in quanto l'ammontare lordo delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci lavoratori è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, escluse le materie prime e sussidiarie.

In dettaglio:

Totale costi:	€ 4.806.325 -
Costi materie prime:	€ 279.984 -
Costo soci 2022	€ 1.907.704 =
Totale Imponibile:	<b>€ 2.618.637</b>
Di cui 50%	€ 1.309.318,5 è inferiore al costo soci 2022

In quanto cooperativa sociale continuano ad applicarsi le agevolazioni in materia di Irap (esenzione totale) stabilite dalla Regione Lombardia.

## Imposte differite e anticipate

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

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	44	1	45

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

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

	Sindaci
Compensi	12.250

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

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

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, in merito alla segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, l'Amministratore Unico ritiene che, al momento, non si riscontrino l'insorgenza di significative incertezze che possano, verosimilmente, causare rilevanti effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Pertanto, come in premessa già indicato, anche in forza delle superiori considerazioni, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Comunicazioni ex art. 24 Legge 23.12.2021 n° 238 (legge europea 2019-2020)**

Con riferimento alle disposizioni introdotte dall'art. 24 comma 2 lett. a) della richiamata legge in materia di "compensi di partite", si segnala che il presente bilancio non risulta interessato da operazioni oggetto di compensazione.

#### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dalla normativa in materia di "Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa", ex DLgs. n° 14/2019 e successive modificazioni e integrazioni, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di conseguenti idonee iniziative.

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

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

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

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

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

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

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.846.374	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	279.984	-	-	
B.7- Costi per servizi	2.542.814	-	-	
B.9- Costi per il personale	1.594.573	984.800	61,8	SI
Costo del lavoro da prestazioni mediche e infermieristiche	1.436.880	922.903	64,23%	
Costo del lavoro totale (B9 + prestazioni autonome)	3.127.700	1.907.704	60,99%	

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci: ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si vanno di seguito a riportare i dati relativi all'attività svolta con i soci, rispetto a quella svolta con i terzi.

Lo stanziamento, conforme ai principi di mutualità ed imputato per competenza tra i costi relativi all'esercizio 2020, è effettuato nei limiti di legge (ovvero nel rispetto del tetto del 30% delle retribuzioni da CCNL) e prudenzialmente orientato ad evitare deflussi finanziari, salvaguardando l'esigenza di autofinanziamento della società.

Totale costo del lavoro 2022	Euro 3.127.700,48
Percentuale di attività con i soci lavoratori	60,99%
Avanzo di gestione mutualistica	Euro 97.884
Limite ristorni da avanzo di gestione mutualistica	Euro 59.703
Limite ristorni da 30% retribuzioni soci	Euro 572.311,31
<b>Limite ristorni 2022</b>	<b>Euro 59.702,92</b>

Gli amministratori, tuttavia, non hanno deliberato la distribuzione del ristorno per il bilancio al 31/12/2022.

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

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

#### SOGGETTO RICEVENTE:

IL MAGO DI OZ SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS – CF 02566790982

PERIODO	ENTE PUBBLICO	SOMME RICEVUTE	DESCRIZIONE ATTIVITA'
Gennaio-Dicembre	ATS Brescia	3.781.920,31 €	Servizi socio sanitari e socio assistenziali

Gennaio-Dicembre	ATS Montagna	510.366,63 €	Servizi socio sanitari e socio assistenziali
Gennaio-Dicembre	ATS Val Padana	447.064,94 €	Servizi socio sanitari e socio assistenziali
Gennaio-Dicembre	ATS Brescia	14.597,80 €	Contributo per azioni contrasto GAP
Gennaio-Dicembre	Istituto Comprensivo Don Milani Rovato	4.662,10 €	Servizi di prevenzione ed educazione alla salute
Gennaio-Dicembre	Istituto Comprensivo Monte Orfano di Cologne	3.404,00 €	Servizi di prevenzione ed educazione alla salute
Gennaio-Dicembre	Istituto Comprensivo Rita Levi Montalcini di Iseo	3.348,00 €	Servizi di prevenzione ed educazione alla salute
Gennaio-Dicembre	Istituto Comprensivo Don Milani di Corte Franca	2.077,00 €	Servizi di prevenzione ed educazione alla salute
Gennaio-Dicembre	Azienda USL della Romagna	1.832,38 €	Servizi socio sanitari e socio assistenziali
Gennaio-Dicembre	Istituto Comprensivo Don Raffelli Provaglio d'Iseo	1.116,00 €	Servizi di prevenzione ed educazione alla salute
Gennaio-Dicembre	Comune di Paratico	1.054,00 €	Servizi per azioni di prevenzione del danno
Gennaio-Dicembre	Agenzia delle Entrate	938,11 €	5x1000
Gennaio-Dicembre	Comune di Palazzolo sull'Oglio	30,00 €	Servizi per azioni di prevenzione del danno

PERIODO	ENTE PRIVATO	SOMME RICEVUTE	DESCRIZIONE ATTIVITA'
Gennaio-Dicembre	Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona	20.000,00 €	Contributo per implementazione strumenti e attrezzature nell'attività ergoterapica utenti
Gennaio-Dicembre	Fondazione della Comunità Bresciana Onlus	7.680,00 €	Contributo per miglioramento delle competenze professionali
		2.000,00 €	Contributo per attività ambulatoriale specifica per adolescenti
Gennaio-Dicembre	Fondazione Banca Popolare di Cremona	2.000,00 €	Contributo per adeguamento spazi all'aperto dell'attività ergoterapica utenti
Gennaio-Dicembre	ACRI	180,82 €	Contributo in conto interessi anno 2022

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di € 132.485,17.

- € 3.974,56 al Fondo Mutualistico per lo sviluppo della Cooperazione ai sensi dell'art. 11 della legge 59/1992, corrispondente al 3% dell'utile;
- € 39.745,55 al Fondo di Riserva Legale ex art. 2545-quater del C.C. corrispondente al 30% dell'utile netto comunque indivisibile ex art. 12 legge 904/77.

In considerazione di quanto disposto, dal "Regolamento dei rapporti con il socio sovventore Cooperazione Finanza Impresa – società cooperativa per azioni" la parte restante dell'utile di esercizio verrà così destinata:

- € 1.863,65 quale dividendo massimo riconosciuto per il 2021 a CFI pari al 2% del capitale detenuto;
- € 34.203,96 quale rivalutazione del capitale (di cui € 7.547,77 spettanti a CFI Scpa) essendo il FOI pari a 8,10% del capitale sociale versato ai sensi L.59/92 art. 7;
- € 52.697,45 al Fondo di riserva Indivisibile ex art. 12 legge 904/77.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente  
Armete Cominelli