

# K-PAX -SOCIETA' COOP SOC ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE XXVIII APRILE, 07 BRENO BS
Codice Fiscale	03018010987
Numero Rea	BS 498222
P.I.	03018010987
Capitale Sociale Euro	26.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.653	23.055
II - Immobilizzazioni materiali	1.031.797	1.073.057
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.023	3.023
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.051.473</b>	<b>1.099.135</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	555	505
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.960	443.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.944	44.512
<b>Totale crediti</b>	<b>490.904</b>	<b>487.720</b>
IV - Disponibilità liquide	421.849	385.753
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>913.308</b>	<b>873.978</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>16.328</b>	<b>21.196</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.981.109</b>	<b>1.994.309</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	26.800	26.900
III - Riserve di rivalutazione	530.037	530.037
IV - Riserva legale	119.360	115.820
VI - Altre riserve	266.571	258.666
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.694	11.799
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.013.462</b>	<b>943.222</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>207.304</b>	<b>141.708</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>193.834</b>	<b>171.129</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.786	468.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	201.934	234.565
<b>Totale debiti</b>	<b>435.720</b>	<b>703.113</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>130.789</b>	<b>35.137</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.981.109</b>	<b>1.994.309</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	299.936	239.110
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.717.772	1.418.700
altri	32.249	30.790
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.750.021</b>	<b>1.449.490</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.049.957</b>	<b>1.688.600</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.012	56.842
7) per servizi	714.878	684.765
8) per godimento di beni di terzi	207.320	190.630
9) per il personale		
a) salari e stipendi	595.351	486.817
b) oneri sociali	135.342	114.062
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.285	51.533
c) trattamento di fine rapporto	47.143	35.493
e) altri costi	17.142	16.040
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>794.978</b>	<b>652.412</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.686	42.417
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.403	6.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.283	36.014
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>59.686</b>	<b>42.417</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51)	35
12) accantonamenti per rischi	60.000	-
13) altri accantonamenti	5.100	-
14) oneri diversi di gestione	60.118	33.380
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.963.041</b>	<b>1.660.481</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>86.916</b>	<b>28.119</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	30
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>30</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>30</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.222	16.350
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>16.222</b>	<b>16.350</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(16.222)</b>	<b>(16.320)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>70.694</b>	<b>11.799</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.694	11.799

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 70.694,00.

## **Informativa sulle attività svolte**

La Cooperativa sociale K-Pax, nel corso del 2021 ha continuato la propria mission: sostenere soggetti singoli e nuclei familiari in difficoltà socio-economica e relazionale, attraverso differenti azioni trasversali sviluppate sinergicamente dagli Enti e dai servizi del territorio. Gli interventi sviluppati si pongono la finalità di prevenire percorsi di emarginazione sociale, promuovendo l'integrazione di soggetti in condizione di fragilità sociale: immigrati, donne sole e con minori, famiglie povere.

Arrivati nel 2021, quattordicesimo anno di attività, il quadro delle attività si consolida e ridefinisce.

La Cooperativa anche nel 202 ha gestito assieme alla Parrocchia SS. Salvatore di Breno, il Progetto SAI (Sistema Accoglienza e Integrazione) per il **Comune di Breno** e per i Comuni della Valle Camonica espandendo il numero degli accolti per l'emergenza Afghanistan.

Ha inoltre proseguito la gestione del servizio SAI "**Brescia Articolo 2**" della **Città di Brescia** in collaborazione con l'associazione ADL a Zavidovici e ha anche proseguito positivamente la gestione del progetto SAI **Provincia di Brescia** che raccoglie altre municipalità del territorio provinciale.

Inoltre nel 2021 si sono poste in opera le prime azioni dell'espansione del progetto SAI **dedicato al disagio mentale dei rifugiati del Comune di Breno sul territorio del Comune di Brescia**, nuovo partner del progetto che si candida ad essere il più grande progetto SAI dedicato al disagio mentale in tutta la Lombardia, in collaborazione con la Cooperativa La Rete di Brescia.

Questi progetti e gli altri attivi nei territori sono coordinati da due uffici operativi: uno a Brescia in via Solferino 14 e quello "storico" a Breno in viale 28 aprile 7.

Da questi uffici nascono altre importanti progettazioni: sul Comune di Brescia Progetto Me.Ka. per affrontare il problema abitativo degli stranieri nel capoluogo.

Ancora si conferma: l'importante progetto triennale "**Diffondere diversità, rafforzare comunità**" che inaugura con Fondazione Cariplo e gli agricoltori del biodistretto camuno, la rete semi rurali e le municipalità di Cerveno e Losine, una nuova frontiera dello sviluppo sostenibile e l'integrazione dei rifugiati in Valle Camonica.

Completa l'esperienza avviata nel 2020 una nuova Progettazione Effetto Eco della Fondazione Cariplo: **Progettare Compensando** per la realizzazione di una linea di colonnine di ricarica e-bike compensata da piantumazioni sotto il controllo tecnico ed il calcolo compensativo a cura di una ditta specializzata. Si avvia, anche essa osteggiata dalla situazione sanitaria la progettazione sul lab' impact del Fami gestito dall'ATSP di Valle Camonica, per la realizzazione della **Consulta Stranieri in Valle Camonica** con la rappresentanza dedicata a rifugiati politici e richiedenti asilo. Da questa nel 2021 partono due importanti progettazioni: un doppio corso di alfabetizzazione per le donne straniere residenti in Valcamonica e il **percorso di glottodidattica per le scuole del provveditorato di Brescia** che si svilupperà nel 2022.

La cooperativa K-Pax nel 2021 partecipa anche alla riedizione del progetto Ancora 2.0 nella sua nuova organizzazione: **Ancora 2.0**.

Ampia è stata la costruzione di seminari, convegni (tra cui l'importante momento di riflessione sulla clinica interculturale **Periferie della Cura** dedicata al nostro collega dott. Federico Corallini). Accanto a questo storico appuntamento sono continuati gli appuntamenti di **Umanità Migrante** e l'importante attività avviata nel 2020 ma oggi alla sua seconda edizione: la **Scuola Popolare Antimafia** con CROSS - Università degli studi di Milano. Proseguono le attività anche dello storico festival **Abbracciamondo** per il territorio della Valle Camonica. Ancora importanti progettazioni culturali come **SuXr** per gli

universitari rifugiati e il progetto **UNICORE** per corridoi umanitari di studenti rifugiati. Nel 2021 le attività di k-pax ci portano ad organizzare in Breno con la Soprintendenza di Brescia un importante convegno sul contatto culturale tra antico e contemporaneità: **Intorno a Minerva** dedicato al decennale della micro accoglienza diffusa post Montecampione e al 35esimo della scoperta della statua della dea Minerva e del santuario a lei dedicato a Breno. Questo santuario e il suo dialogo con la cultura religiosa autoctona pre-cristiana riporta il tema dell'incontro tra culture al quale si vuole dedicare progressivamente l'immagine del sito archeologico.

Altri settori di sviluppo della cooperativa hanno visto il consolidamento delle progettazioni come l'**Hotel Giardino di Breno. Il 2021 vede una significativa ripresa dopo la crisi del 2020 e si pongono le premesse per un ritorno nel 2022 ai livelli pre covid, con un importante obiettivo di immagine e fatturato già conseguito nel 2021.**

Prosegue anche la raccolta dei vestiti usati del **progetto Ri-Vestiamoci** che nel 2021, pur entro una significativa contrazione delle risorse ricavate da esso (crisi del settore e rinegoziazione delle condizioni economiche di vendita) finanzia il funzionamento materiale di due case rifugio per donne in stato di bisogno/ rischio attraverso la gestione dell'Associazione Terre Unite e il Centro Antiviolenza di Darfo.

Ancora nel 2021 prosegue la presenza nelle scuole del progetto di consulenza psico-pedagogico attivo già da diversi anni, anche questo colpito e funzionante seguendo i calendari modificati dalle disposizioni in materia sanitaria.

I responsabili tecnici di K-Pax vengono chiamati a partecipare a diversi convegni a livello nazionale ed internazionale.

## 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, 3° comma 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.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2021, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio. Tale stima si basa sulle considerazioni di seguito esposte.

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.

### 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 c.c.

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.

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 c.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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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

### **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.

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..

### **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.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio si riferiscono alle azioni della Banca Popolare Etica ed alle azioni di CONFAPI Lombardia Fidi e sono iscritte in bilancio al costo di acquisto

### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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 esposte 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.

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	171.129	43.704	20.999	22.705	193.834
<b>Totale</b>	<b>171.129</b>	<b>43.704</b>	<b>20.999</b>	<b>22.705</b>	<b>193.834</b>

**Debiti**

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

**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, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, 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>				
<b>Costo</b>	38.883	821.225	3.023	863.131
<b>Rivalutazioni</b>	-	530.037	-	530.037
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.828	278.205		294.033
<b>Valore di bilancio</b>	23.055	1.073.057	3.023	1.099.135
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	12.023	-	12.023
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.403	53.283		59.686
<b>Totale variazioni</b>	(6.403)	(41.260)	-	(47.663)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	38.883	833.248	3.023	875.154
<b>Rivalutazioni</b>	-	530.037	-	530.037
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.230	331.488		353.718
<b>Valore di bilancio</b>	16.653	1.031.797	3.023	1.051.473

### **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

#### 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 c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### Crediti distinti per durata residua

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>490.904</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	435.960	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	54.944	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, 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

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	26.900	-	100	200	-	26.800
Riserva da rivalutazioni	530.037		-			530.037
Riserva legale	115.820	3.540	-	-	-	119.360
Varie altre riserve	258.666	7.904	-	-	-	266.570
Totale altre riserve	258.666	7.904	-	-	-	266.570
Utile (perdita) dell'esercizio	11.799	(11.799)	-	-	70.694	70.694
<b>Totale</b>	<b>943.222</b>	<b>(355)</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>70.694</b>	<b>1.013.462</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	26.800	Capitale		-
Riserva legale	119.360	Capitale	B	119.360
Riserva da rivalutazioni	530.037	Utili	B	530.037
Varie altre riserve	266.571	Utili	B	266.571
Totale altre riserve	266.571			266.571
<b>Totale</b>	<b>942.768</b>			<b>915.968</b>
Quota non distribuibile				915.968

Residua quota distribuibile

-

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

## Movimenti del Patrimonio Netto

Non vi sono stati negli ultimi tre esercizi movimenti del patrimonio netto per copertura di perdite.

L'utile d'esercizio negli ultimi tre anni ha avuto la seguente destinazione:

Anno	Utile	Destinazione a riserve	3% Fondi mutualistici
2018	9.862	9.566	296
2019	40.509	39.294	1.215
2020	11.799	11.445	354

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>435.720</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	233.786	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	153.619	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	48.315	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

I mutui UBI Banca S.p.a. (ora BPER) e Popolare Etica sono garantiti da ipoteca sugli immobili di proprietà della Cooperativa.

### Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	48.315	204.565	204.565	231.155	435.720

Nel corso del 2020 la società si è avvalsa della possibilità di sospendere il pagamento delle rate dei mutui prevista dal Decreto Cura Italia prima (Art. 56 DL 18/2020) e la Legge di Bilancio, con decorrenza dal 30/06/2020 fino al 30/06/2021.

Sono state sospese le rate ricomprese all'interno di tale periodo per :

- il finanziamento n. 83379 in essere presso la Banca BPER (ex UBI). Tale sospensione ha allungato la scadenza del mutuo in commento, portandola dall'originario 31/12/2025 al nuovo termine del 31/03/2027

In relazione alle rate sospese sono stati rilevati nel bilancio al 31/12/2021 gli interessi di competenza delle rate sospese nel 2021, per complessivi euro 2.771,22.

## **Nota integrativa abbreviata, 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'articolo 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, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i contributi c/ esercizio relativi a tale ultima categoria sono composti da:

- 7.798,30 da CCIAA per Bando Safe Working;
- 2.359,79 da CCIAA per contributo a Micro Imprese;
- 300,00 da Ass.Comuni Bresciani OTHR;
- 1.228,27 da CCIAA per contributo FAI credito;
- 2.909,70 da Fondimpresa;
- 1.000,00 da Comune Cedegolo per attività culturali;
- 870,00 da Comune di Breno per sostegno attività economiche;
- 113.800,00 da Fondazione Cariplo;
- 13.762,00 da Ag.Entrate Decreto Sostegni;
- 13.762,00 da Ag.Entrate Decreto Sostegni-bis art. 1, co 1, DL 73/2021;
- 1.000,00 da Comunità Montana per Festival Abbracciamondo;
- 700,00 da Comune di Breno per Festival Abbracciamondo;
- 2.000,00 da Comune di Malegno per Festival Abbracciamondo;
- 400,00 da CGIL per Festival Abbracciamondo
- 1.000,31 di credito imposta beni strumentali;

Per i servizi SPRAR svolti in convenzione/collaborazione con i Comuni di Breno e Brescia la cooperativa ha ricevuto le seguenti somme:

- 616.350,56 dal Comune di Breno (Bs);
- 347.521,17 da Provincia di Brescia prog. SPRAR;

Per ulteriore dettaglio in merito ai contributi ricevuti si rimanda alla sezione apposita del presente documento.

## **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.

Come già illustrato in precedenza, all'interno di tale sezione sono stati iscritti gli interessi sui mutui in essere relativi alle rate aventi scadenza originaria nel corso del 2021 sospese a causa della moratoria intervenuta ai sensi dell' Art. 56 DL 18/2020, per complessivi euro 2.771,22.

## **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 cooperativa ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

La cooperativa usufruisce delle agevolazioni ai fini IRAP previste dalla Legge Regionale Lombardia n. 27/2001 e pertanto nessun accantonamento viene effettuato a tale titolo.

### **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 abbreviata, 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.

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	20
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>26</b>

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

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

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

La cooperativa 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.

Al revisore legale dei conti, per l'anno 2021, spetta un compenso pari ad euro 2.440,00.

### **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, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono di natura geopolitica e riguardano l'invasione della Russia in Ucraina ed il continuo incremento dei prezzi dell'energia e delle materie prime. Tale variabilità non dovrebbe avere effetti sull'andamento economico della società.

### **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 c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### Azioni proprie e di società controllanti

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

### Informazioni relative alle cooperative

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

#### Documentazione della prevalenza, ai sensi dell'art. 2513 codice civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 e in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

In particolare:

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal nuovo verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 ha intrattenuto rapporti mutualistici con i soci, espressi nei valori economici e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato.

Nel 2021 il costo del personale riferibile ai soci è pari ad euro 545.775,00.

Nella voce b.7 - Costi per servizi sono compresi i compensi e contributi per prestazioni svolte dai soci per un importo pari ad euro 48.770,00.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci
B.9- Costi per il personale (esclusi altri costi)	800.447	545.775	68,18

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate.

Secondo quanto previsto dalla Legge 59/92 si attesta che nella gestione sociale sono stati perseguiti gli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativistico e mutualistico della società.

#### Procedura di ammissione e carattere aperto della cooperativa (art. 2528, comma 5, c.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Al 31 dicembre il numero dei soci prestatori era pari a ventuno su un totale di dipendenti pari a trentaquattro.

I soci volontari erano pari a sei.

Il capitale sociale ha registrato una diminuzione di euro 100,00 a seguito del recesso di due soci e all'ingresso di un socio.

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



In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la cooperativa attesta di aver ricevuto i seguenti contributi:

- 7.798,30 da CCIAA per Bando Safe Working;
- 2.359,79 da CCIAA per contributo a Micro Imprese;
- 300,00 da Ass.Comuni Bresciani OTHR;
- 1.228,27 da CCIAA per contributo FAI credito;
- 2.909,70 da Fondimpresa;
- 1.000,00 da Comune Cedegolo per attività culturali;
- 870,00 da Comune di Breno per sostegno attività economiche;
- 113.800,00 da Fondazione Cariplo;
- 13.762,00 da Ag.Entrate Decreto Sostegni;
- 13.762,00 da Ag.Entrate Decreto Sostegni-bis art. 1, co 1, DL 73/2021;
- 1.000,00 da Comunità Montana per Festival Abbracciamondo;
- 700,00 da Comune di Breno per Festival Abbracciamondo;
- 2.000,00 da Comune di Malegno per Festival Abbracciamondo;
- 400,00 da CGIL per Festival Abbracciamondo
- 1.000,31 di credito imposta beni strumentali;

Per i servizi SPRAR svolti in convenzione/collaborazione con i Comuni di Breno e Brescia la cooperativa ha ricevuto le seguenti somme:

- 616.350,56 dal Comune di Breno (Bs);
- 347.521,17 da Provincia di Brescia prog. SPRAR;

La società ha beneficiato:

- dell'esenzione dal versamento dell'acconto dell'Imposta sugli immobili (IMU) introdotta dal Decreto Sostegni all'articolo 6-sexies del Decreto Legge 41/2021 per l'immobile adibito ad attività alberghiera.

## 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:

euro 2.121,00 al Fondo Mutualistico per lo sviluppo della cooperazione ai sensi dell'art. 11 della Legge 59 /1992, corrispondente al 3% dell'utile;

euro 21.208,00 alla riserva legale comunque indivisibile ai sensi dell'art. 12 della Legge 904/1977, corrispondente al 30% dell'utile;

euro 47.365,00 alla riserva indivisibile ex art. 12 della Legge 904/1977, corrispondente al 67% dell'utile

### Nota integrativa, parte finale

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

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Breno, 31/03/2022

### Il Consiglio di Amministrazione

Carlo Cominelli, Presidente \_\_\_\_\_

Agostino Mastaglia, Consigliere \_\_\_\_\_

Stefano Cittadini, Consigliere \_\_\_\_\_

Alessandro Sipolo, Consigliere \_\_\_\_\_

Francesca Pandocchi, Consigliere \_\_\_\_\_



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto Dottore Commercialista Fabio Andrea Conticelli, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*