

K-PAX -SOCIETA' COOP SOC ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE XXVIII APRILE, 07 BRENO BS
Codice Fiscale	03018010987
Numero Rea	BS 498222
P.I.	03018010987
Capitale Sociale Euro	28.000 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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A192261

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.199	16.653
II - Immobilizzazioni materiali	923.583	1.031.797
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.023	3.023
Totale immobilizzazioni (B)	937.805	1.051.473
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.261	555
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.740	435.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.356	54.944
Totale crediti	569.096	490.904
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	-
IV - Disponibilità liquide	661.030	421.849
Totale attivo circolante (C)	1.281.387	913.308
D) Ratei e risconti	23.981	16.328
Totale attivo	2.243.173	1.981.109
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.000	26.800
III - Riserve di rivalutazione	530.037	530.037
IV - Riserva legale	140.568	119.360
VI - Altre riserve	313.935	266.571
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	73.237	70.694
Totale patrimonio netto	1.085.777	1.013.462
B) Fondi per rischi e oneri	204.099	207.304
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	240.377	193.834
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.821	233.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	133.757	201.934
Totale debiti	678.578	435.720
E) Ratei e risconti	34.338	130.789
Totale passivo	2.243.169	1.981.109

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	839.394	299.936
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.841.961	1.717.772
altri	80.886	32.249
Totale altri ricavi e proventi	1.922.847	1.750.021
Totale valore della produzione	2.762.241	2.049.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	139.327	61.012
7) per servizi	967.618	714.878
8) per godimento di beni di terzi	311.683	207.320
9) per il personale		
a) salari e stipendi	835.101	595.351
b) oneri sociali	200.102	135.342
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	90.777	64.285
c) trattamento di fine rapporto	61.678	47.143
e) altri costi	29.099	17.142
Totale costi per il personale	1.125.980	794.978
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	60.598	59.686
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.403	6.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.195	53.283
Totale ammortamenti e svalutazioni	60.598	59.686
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(705)	(51)
12) accantonamenti per rischi	-	60.000
13) altri accantonamenti	-	5.100
14) oneri diversi di gestione	67.911	60.118
Totale costi della produzione	2.672.412	1.963.041
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	89.829	86.916
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.594	16.222
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.594	16.222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.593)	(16.222)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.236	70.694
21) Utile (perdita) dell'esercizio	73.237	70.694

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

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 73.237

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. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi al fatto che dal 2022 la contabilità è stata gestita per il primo anno dal personale amministrativo della cooperativa con utilizzo di un nuovo gestionale e pertanto sono state necessari maggiori controlli e verifiche.

Informativa sulle attività svolte

Il 2022 è il quattordicesimo anno di attività della coop sociale K- PAX ONLUS e che conta una base sociale di 39 soci ed un numero di collaboratori che sfiora le 50 unità -45 dipendenti- cui si sono sommate alcune collaborazioni occasionali o prestatori d'opera per le diverse attività del 2022.

Coop K-pax ente gestore progetti Sai

Nel corso del 2022 sono stati confermati i progetti Sai per categorie ordinarie (accoglienza individuale maschile o famiglie) con un significativo ampliamento dei numeri di accoglienza connessi alla crisi afghana e soprattutto al conflitto in Ucraina che ha messo in luce la necessità di accogliere e convertire parte dei posti per singoli in posti per nuclei famigliari

Il Progetto del Comune di Breno ospita nel 2022 -67 persone- gestito con la Parrocchia di San Salvatore di Breno.

Il progetto gestito per conto della Provincia di Brescia - 50 persone.

Il progetto del Comune di Brescia che assieme all'associazione ADL e alla coop sociale La Rete di Brescia assiste- 92- beneficiari

Nel 2022 diviene pienamente attivo il Progetto Sai del Comune di Breno in accordo con la città di Brescia dedicato al D.M. (disagio mentale) con un totale di 25 posti e la gestione condivisa con la Parrocchia San Salvatore di Breno e la Coop Sociale La Rete di Brescia

Attività connesse all'ambito Sai

Si confermano alcune "tradizionali" attività connesse al mondo della migrazione forzata e alcuni progetti che per quest'anno ci vedono partner di Istituti Università e Enti di tutela e ricerca quali:

- Abbracciamondo festival
- Umanità Migrante
- Progetto SuXr -studenti universitari rifugiati-
- Progetto Unicore- percorsi scolastici per rifugiati e provenienti dai corridoi umanitari
- Periferie della Cura

Progettualità di Investimento Economico- turismo e ecologia-

Come ramo B della coop sociale K PAX dal 2013 siamo proprietari dello storico Hotel Giardino di Breno che sta segnando importanti traguardi sia per l'inserimento lavorativo che quale servizio per il turismo e il lavoro in Breno.

Ancora attiva nel 2022 la raccolta degli abiti usati e la rivendita per finanziare il welfare locale in Valle Camonica la progettazione Ri-Vestiamoci. L'attività si avvia alla chiusura nel 2023 con importanti risultati raggiunti nel decennio

Progettualità Ecologiche: Fondazione Cariplo

- Diffondere diversità costruire Comunità arriva al suo secondo anno di azione con il Bio distretto di Valle Camonica, la rete semi rurali, con i Comuni di Losine e Cerveno portano avanti con noi anche quest'anno il premiato progetto finanziato dalla Fondazione Cariplo
- Progettare con-pensando sempre Fondazione Cariplo per un innovativo percorso di sviluppo sostenibile e di piantumazioni compensative con i comuni di Malegno e Breno

Altre progettazioni sociali

- Progetto Meka con il Comune di Brescia e una composita partnership del capoluogo per la ricerca di strategie e il tentativo di dare una risposta alla complessa problematica della Casa in città
- Progetto Mitha in parallelo per lo sviluppo di una cultura di tolleranza e di superamento degli stereotipi xenofobi
- Pronto intervento sociale in Vallecamonica: si sperimenta una promettente collaborazione con l'ATSP della Vallecamonica per servizi dedicati al bisogno estremo
- Alfabetizzazione delle donne migranti in Vallecamonica. Percorso di alfabetizzazione e di formazione per donne migranti
- Servizi di Housing: attivi in Vallecamonica e a Brescia con appartamenti in locazione o di proprietà

Progettazioni culturali

- Scuola popolare antimafia: un percorso di incontri formativi sulla criminalità organizzata
- Intorno a Minerva: progetto di valorizzazione del sito del tempio di Minerva a Breno per una sua dedizione al pacifico contatto culturale tra i popoli e riflessione accademica sulle dinamiche tra il contatto tra i popoli

Il 2022 vede importanti risultati sociali con la diversificazione della nostra mission principale sia in ambito sociale (lavoro coi migranti del territorio, housing, progetti " casa" a Brescia, pronto intervento sociale in Vallecamonica, alfabetizzazione al femminile) e progettazioni in ambito ecologico / ambientale e culturale.

La cooperativa, in quanto impresa sociale, è stata iscritta automaticamente al Runts in data 21/03/2022

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 ricorrono 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.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2022, si attesta che non vi sono correzioni di errori rilevanti.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto 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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie, che si riferiscono alle azioni della Banca Popolare Etica e alle azioni di Confapi Lombardia Fidi, 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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono relative alla sottoscrizione di azioni destinate ai soci sovventori ex. Art. 4 Legge 59/92 della società CASA GIONA società cooperativa sociale Onlus

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 in esercizi precedenti 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.

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	193.834	57.532	10.989	45.543	240.377
Totale	193.834	57.532	10.989	45.543	240.377

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 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.883	833.248	3.023	875.154
Rivalutazioni	-	530.037	-	530.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.230	331.488		353.718
Valore di bilancio	16.653	1.031.797	3.023	1.051.473
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	949	17.906	-	18.855
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	105.000	-	105.000
Totale variazioni	949	(87.094)	-	(86.145)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.832	746.154	3.023	789.009
Rivalutazioni	-	530.037	-	530.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.633	352.608		381.241
Valore di bilancio	11.199	923.583	3.023	937.805

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono alle giacenze di magazzino di alimentari dell'Hotel Giardino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà prevista dall'articolo 2435-bis del Codice civile. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	569.096	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	501.740	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	67.356	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In data 13 dicembre 2022 ha sottoscritto azioni destinate ai soci sovventori ex. Art. 4 Legge 59/92 della nuova società CASA GIONA società cooperativa sociale Onlus per un importo di 50.000 (cinquantamila). Si tratta di una cooperativa costituita a fine 2022 con sede in Breno che si occuperà sia di servizi simili a quelli svolti da K PAX e con la quale ci potranno essere delle collaborazioni future

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 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

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.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2020	26.600	103.667	231.525	40.509	402.301
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	40.509-	40.509-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	300	12.153	27.141	-	39.594
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	11.799	11.799
Saldo finale al 31/12/2020	26.900	115.820	258.666	11.799	413.185
Saldo iniziale al 01/01/2021	26.900	115.820	258.666	11.799	413.185
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	11.799-	11.799-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	100-	3.540	7.904	-	11.344
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	70.694	70.694
Saldo finale al 31/12/2021	26.800	119.360	266.570	70.694	483.424
Saldo iniziale al 01/01/2022	26.800	119.360	266.570	70.694	483.424
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					

- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	70.694-	70.694-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	1.200	21.208	47.365	-	69.773
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	73.237	73.237
Saldo finale al 31/12/2022	28.000	140.568	313.935	73.237	555.740

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	28.000					
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
III -	Riserve di rivalutazione	530.037					
			Utili	B	530.037	-	530.037
	<i>Totale</i>				530.037	-	530.037
IV -	Riserva legale	140.568					
			Capitale	B	140.568	-	140.568
	<i>Totale</i>				140.568	-	140.568
VI -	Altre riserve	313.935					
			Utili	B	313.935	-	313.935
	<i>Totale</i>				313.935	-	313.935
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				984.540	-	984.540
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro							

Debiti

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il mutuo contratto con Banca BPER stipulato in data 31.12.2013 di originari euro 300.000 è garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà della cooperativa .

In data 15/12/2022 la cooperativa ha estinto anticipatamente il mutuo fondiario contratto con Banca Etica n. 10006267 di originari euro 98.000.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	6.317	139.771	139.771	538.807	678.578

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'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.

In dettaglio i contributi iscritti nella voce A5 sono:

"Breno Città Aperta"	798.597,09
"Festival Abbracciamondo"	1.350,00
RID CARBON TAX L. 448/98	936,73
Quota contributo Comune di Breno riqualificazione immobili	3.216,58
Quota contributo CCIAA Micro Imprese	1.916,82
Quota contributo progetto Museke	3.500,00
Fondazione Comunità bresciana progetto Glottodidattica	753,00
Associazione prometeo 2050	9.499,50
Rotary Club	1.500,00
Comune di Brescia	12.480,00
POR FSE 2014-2020	8.000,00
Contributo Francesco Rampini per Ucraina	15.400,00
Fondazione Comunità bresciana progetto "Donne al Centro"	1.266,50
Comune di Breno "Orme Camune"	1.584,00
Comune di Brescia	7.488,00
Contributo Progetto Home 2022	3.500,00
Brescia Provincia SPRAR	688.256,53
Contributo FAMI	24.272,58
Contributo Cariplo Prog. 2020-3709	34.178,01
Contributo Progetto Meka	20.738,48
Contributo Scuola Antimafia	500,00
Contributo Cariplo 2021-1916	4.800,00
Contrib.Comune di Breno Prog. DM	193.317,69
Contributo progetto Mitha	187,50
Contributo Prg Glottodidattica	7.530,00
Cinque per mille	1.559,47
Contributo Co- Abitare 2022-2023	7.155,20

Credito beni strumentali	1.078,89
Credito d'imposta canone RAI	1.018,40
Contributo Fondimpresa Piano 294675 anno 2021	1.066,00
Credito d'imposta imprese non energivore	704,01

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

Nella voce A5 del conto economico è compreso l'importo di euro 53.075 che si riferisce alla plusvalenza realizzata a seguito della vendita dell'immobile sito in Brescia di proprietà della cooperativa

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

Le imposte dell'esercizio sono state accantonate tenendo conto che la società, essendo Cooperativa Sociale iscritta all'albo regionale delle cooperative sociali, gode dell'esenzione totale sull'IRAP per effetto della L.R. 27 del 18/12/2001, nonché dell'esenzione parziale sull'IRES della quota di utili accantonati a riserva indivisibile e a fondo mutualistico..

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	9
Operai	26
Totale Dipendenti	35

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 2022, è stato riconosciuto un compenso pari a euro 2.440,00

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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.

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 31/12/2022 e in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

Inoltre, 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 31.12.2022 ha intrattenuto rapporti mutualistici con i soci, espressi nei valori economici e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato.

Nel 2022 il costo del personale riferibile ai soci è pari ad euro 823.103.

Nella voce b.7 - Costi per servizi sono compresi i compensi e contributi per prestazioni svolte dai soci per un importo pari ad euro 46.226,97

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	1.085.524	823.103	75,83	Si

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. 2528 del Codice Civile

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 e oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Il totale dei soci al termine dell'esercizio sociale era pari a 39 di cui 9 soci volontari e 30 soci lavoratori.

Il capitale sociale ha registrato un incremento di euro 1.200 per l'ingresso di nuovi soci

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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 Cooperativa attesta di aver ricevuto i seguenti contributi:

"Festival Abbracciamondo"	350,00
RID CARBON TAX L. 448/98	799,13
Fondazione Comunità bresciana progetto Glottodidattica	753,00
Associazione prometeo 2050	9.499,50
Rotary Club	1.500,00
Comune di Brescia	12.480,00
POR FSE 2014-2020	8.000,00
Fondazione Comunità bresciana progetto "Donne al Centro"	1.266,50
Comune di Breno "Orme Camune"	1.584,00
Comune di Brescia	7.488,00
Contributo Progetto Meka	20.738,48
Contributo Scuola Antimafia	500,00
Contributo Cariplo 2021-1916	24.800,00
Cinque per mille	1.559,47
Erogazioni liberali	4.740,00
Credito beni strumentali	1.078,89
Credito d'imposta canone RAI	1.018,40
Contributo Fondimpresa Piano 294675 anno 2021	1.066,00
Credito d'imposta imprese non energivore	704,01

Per i servizi in convenzione/collaborazione coprogettazione con il Comune di Breno e il Comune di Brescia la cooperativa ha ricevuto le seguenti somme:

Comune di Breno (BS) "Breno Città aperta" € 654.676,85

Comune di Breno Prog. DM € 156.456,00

Brescia Provincia € 552.716,79

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:

30 %, pari ad euro 21.971 a riserva legale;

3 %, pari ad euro 2.197, ai fondi mutualistici ex art. 11 L. 59/92;

67%, pari ad euro 49.069,00 a riserva straordinaria indivisibile ex art. 12 L. 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

Breno, 30/05/2022

Il Consiglio di Amministrazione

Carlo Cominelli, Presidente _____

Agostino Mastaglia, Consigliere _____

Stefano Cittadini, Consigliere _____

Alessandro Sipolo, Consigliere _____

Francesca Pandocchi, Consigliere _____