

KEPOS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Vedelago
Codice Fiscale	04618840260
Numero Rea	TREVISO - BELLUNO 364668
P.I.	04618840260
Capitale Sociale Euro	2.050 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.917	11.635
II - Immobilizzazioni materiali	27.851	27.005
III - Immobilizzazioni finanziarie	112.831	211.000
Totale immobilizzazioni (B)	149.599	249.640
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.048	452
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.644	70.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	727	0
Totale crediti	251.371	70.560
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.060	59.279
Totale attivo circolante (C)	256.479	130.291
D) Ratei e risconti	5.374	3.079
Totale attivo	411.452	383.010
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050	2.950
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.796	25.475
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	65.167
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Uti (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(73.445)	(82.845)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(63.597)	10.747
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193.279	233.393
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.251	138.780
Totale debiti	281.251	138.780
E) Ratei e risconti	519	90
Totale passivo	411.452	383.010

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	393.028	319.148
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	383.676	264.958
altri	17.046	11.339
Totale altri ricavi e proventi	400.722	276.297
Totale valore della produzione	793.750	595.445
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.569	47.594
7) per servizi	108.016	67.039
8) per godimento di beni di terzi	1.282	950
9) per il personale		
a) salari e stipendi	488.075	399.026
b) oneri sociali	135.187	108.875
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.029	39.775
c) trattamento di fine rapporto	56.824	39.775
e) altri costi	205	0
Totale costi per il personale	680.291	547.676
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.497	4.213
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.718	2.718
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.779	1.495
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.497	4.213
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(596)	716
14) oneri diversi di gestione	15.695	11.877
Totale costi della produzione	867.754	680.065
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(74.004)	(84.620)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	585	2.105
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	585	2.105
Totale altri proventi finanziari	585	2.105
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	26	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	559	2.102
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(73.445)	(82.518)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	327
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	327
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(73.445)	(82.845)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

nell'anno 2022, con assemblea straordinaria presenziata dal notaio Matteo Contento, la cooperativa ha variato il proprio Statuto, in particolar modo si segnala la variazione della denominazione sociale da IL FILO a KEPOS.

A far data dal 01.09.2022 Kepos ha assunto in gestione la scuola Margherita Sanson di Vedelago e la scuola San Sebastiano di Albaredo, mentre è stata chiusa la scuola dell'infanzia di Cava Sagra.

Il bilancio che presentiamo alla Vostra attenzione presenta una perdita d'esercizio di euro 73.455.

La perdita è dovuta essenzialmente ai seguenti fattori.

Il primo fattore è relativo all'aumento dell'incidenza del costo del personale dipendente rispetto al fatturato dovuto sia all'adeguamento contrattuale delle retribuzioni sia all'esigenza di nuove assunzioni al fine di rispettare il rapporto massimo numero di bambini per ogni educatore stabilito dalla normativa.

A fronte dell'aumento in percentuale del costo del personale si evidenzia una diminuzione dell'incidenza dei contributi pubblici rispetto al fatturato e un aumento dei costi per servizi dovuto principalmente al caro energia.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del c.c. e dall'art. 2 della legge 52/92 si evidenziano i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 3 del vigente statuto sociale ove si sancisce che la Cooperativa non ha scopo di lucro bensì il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini mediante la gestione di servizi sociali ed educativi e di attività di animazione socio culturale, ispirandosi ai principi della Dottrina Cristiana ed orientati in via prioritaria ma non esclusiva ai bisogni rilevati all'interno del territorio di appartenenza, ai sensi dell'art. 1, lettera a) della Legge 8 novembre 1991 n. 381, a favore di soci e di terzi.

I criteri adottati nella gestione sociale sono stati coerenti con il carattere di cooperativa sociale adeguando tutte le scelte operative tenendo conto delle caratteristiche dei soci e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a realizzare concretamente e non solo formalmente lo scopo mutualistico.

I principi di gestione seguiti sono stati quelli di mutualità, solidarietà, democraticità, impegno, equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, spirito comunitario, legame con il territorio. Le scelte e gli obiettivi perseguiti hanno puntato a migliorare ulteriormente i servizi di natura socio - educativi.

Parametri per la determinazione della prevalenza (art. 2513 c.c.)

"Kepas" essendo una cooperativa sociale si configura, indipendentemente dai requisiti previsti dall'art. 2513 del Codice Civile, nella connotazione giuridica di "cooperativa a mutualità prevalente di diritto" in base all'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie R.D. 30 marzo 1942 n. 318. Si precisa comunque che i ricavi per prestazioni di servizi verso i soci di cui all'articolo 2425 comma 1) punto A1) ammontano ad euro 293.640 rappresentando quindi il 72% del totale.

Si precisa che al termine dell'esercizio la base sociale risulta composta da n. 82 soci.

Criteri e regole inerenti la disciplina dei rapporti mutualistici tra la cooperativa ed i soci sono stabiliti da apposito regolamento interno approvato dall'assemblea ordinaria dei soci con le maggioranze qui previste, nel rispetto del principio di parità di trattamento di cui all'art. 2516 c.c.

Principi di redazione

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Valori in valuta

Non sussistono alla data del 31 dicembre 2022 attività e passività monetarie espresse in valuta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €149.599 (€249.640 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.308	61.595	211.000	289.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.673	34.590		40.263
Valore di bilancio	11.635	27.005	211.000	249.640
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.718	1.779		4.497
Altre variazioni	0	2.625	(98.169)	(95.544)
Totale variazioni	(2.718)	846	(98.169)	(100.041)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.308	64.220	112.831	194.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.391	36.369		44.760
Valore di bilancio	8.917	27.851	112.831	149.599

Immobilizzazioni immateriali

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

Trattasi di migliore su beni di terzi ammortizzate in un arco temporale di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti: 17,50%

Impianto fotovoltaico: 3%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria o di leggi speciali.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si precisa che non sussistono alla data del 31.12.2022 operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna il costo specificamente sostenuto.

Trattasi in particolare della quota di adesione alla Cooperativa Servizi Scuole Materne s.c. per euro 129.

I titoli sono esposti al valore di presunto realizzo.

Attivo circolante

Rimanenze

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

Più precisamente, i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.576	837	7.413	7.413	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.138	(3.291)	6.847	6.847	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.846	183.265	237.111	236.384	727	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.560	180.811	251.371	250.644	727	0

I crediti tributari si riferiscono a credito IRAP per euro 1.860, a credito IRES per euro 259, a credito energia per euro 4.728.

I crediti verso altri si riferiscono prevalentemente a contributi da ricevere per euro 160.690 e a crediti verso le Parrocchie (ente comodante) per euro 66.824.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che tutti gli oneri finanziari sono stati imputati a Conto Economico.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €-63.597 (€10.747 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.950	0	0	0	900	0		2.050
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	25.475	0	0	0	0	(17.679)		7.796
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	45.167	0	0	0	0	(45.167)		0
Versamenti a copertura perdite	20.000	0	0	0	0	(20.000)		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	65.167	0	0	0	0	(65.165)		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(82.845)	0	82.845	0	0	0	(73.445)	(73.445)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	10.747	0	82.845	0	900	(82.844)	(73.445)	(63.597)

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.150	0	0	0	200	0		2.950
Riserva legale	7.935	0	0	17.540	0	0		25.475
Altre riserve								
Riserva straordinaria	5.994	0	0	40.927	1.754	0		45.167
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	20.000	0	0		20.000
Totale altre riserve	5.994	0	0	60.927	1.754	0		65.167
Utile (perdita) dell'esercizio	58.467	0	(58.467)	0	0	0	(82.845)	(82.845)
Totale Patrimonio netto	75.546	0	(58.467)	78.467	1.954	0	(82.845)	10.747

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.050	APPORTO SOCI		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	7.796	UTILI	A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	9.848			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	18.472	22.804	41.276	41.276	0	0
Debiti tributari	14.723	9.993	24.716	24.716	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.101	3.062	26.163	26.163	0	0
Altri debiti	82.484	106.612	189.096	189.096	0	0
Totale debiti	138.780	142.471	281.251	281.251	0	0

I debiti tributari si riferiscono a IVA da versare per euro 987, a debiti per ritenute IRPEF per lavoratori dipendenti per euro 21.357, a debiti per ritenute IRPEF per lavoratori autonomi per euro 1.844 e a debito per imposta sostitutiva TFR per euro 528.

Gli altri debiti si riferiscono quanto ad euro 33.016 a debiti verso la concedente Parrocchia, quanto a euro 89.145 a debiti verso dipendenti per retribuzioni e costi sospesi, quanto a euro 214 a trattenute sindacali, quanto a euro 5.151 a debiti verso fondi pensione complementari e quanto a euro 60.000 a debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi e quanto ad euro 1.570 a debiti diversi.

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	281.251	281.251

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	17
Operai	5
Totale Dipendenti	22

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si precisa che nell'esercizio 2022 non sono stati erogati compensi agli organi sociali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si precisa che non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si precisa che non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sono stati presi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

Si precisa che la società non detiene, alla data del 31 dicembre 2022, strumenti finanziari derivati.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che la società non detiene azioni proprie, non essendo una S.p.A. e non possiede e azioni o quote di società controllanti, non essendo controllata da alcuna società.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

L'attività, svolta prevalentemente nei confronti dei soci, consumatori o utenti di beni o servizi, viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

ATTIVITA' VERSO SOCI		ATTIVITA' VERSO NON SOCI		
AMMONTARE RICAVI	%	AMMONTARE RICAVI	%	RICAVI COMPLESSIVI
293.640	72%	114.746	28%	408.386

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci. Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto. In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio. Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte. Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2022 è stata respinta.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La società ha assolto la funzione sociale di difesa del bilancio familiare dei soci e dei non soci, fornendo loro servizi di buona qualità alle migliori condizioni possibili;

- ha sviluppato lo spirito di solidarietà dei consumatori soci e non;
- ha tutelato gli interessi dei consumatori, la loro salute e sicurezza anche accrescendone e migliorandone l'informazione e l'educazione attraverso apposite iniziative.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nell'anno 2022 non sono stati previsti ristorni ai soci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

ENTE EROGANTE	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	CAUSALE	DATA INCASSO	IMPORTO NETTO
Comune di Vedelago	Comunale	Acconto contributo s. infanzia paritaria Casacorba	28/02/2022	15.200,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Acconto contributo s. infanzia paritaria Casacorba	28/02/2022	17.000,00 €
Istruzione UAT TV	Provinciale	Contributo sezioni primavera 2022	04/03/2022	9.748,90 €
Azienda zero	Regionale	Contributi scuole dell'infanzia	14/07/2022	23.428,54 €
Agenzia delle Entrate	Statale	Agevolazioni per le nuove cooperative sociali	20/07/2022	1.115,00 €
Istruzione UAT TV	Provinciale	Contributo ordinario infanzia a.s. 2022 /2023	29/07/2022	50.968,96 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo statale	12/08/2022	6.674,41 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo statale	12/08/2022	7.193,76 €
Istruzione UAT TV	Provinciale	Contributo infanzia	26/08/2022	3.468,36 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo comunale scuola infanzia	07/09/2022	4.000,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Saldo contributo comunale scuola dell'infanzia	07/09/2022	14.613,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo comunale scuola infanzia	07/09/2022	4.000,00 €

Comune di Vedelago	Comunale	Contributo comunale scuola infanzia	07/09/2022	9.664,60 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	680,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	680,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	680,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	680,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €

Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Liquidazione contributi economici relativo al piano di azione nazionale per promozione sistema integrato educazione	30/09/2022	340,00 €
Azienda zero	Regionale	Contributo prima infanzia	27/10/2022	17.719,79 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Contributi straordinari per l'assistenza scolastica di bambini in difficoltà	11/11/2022	340,00 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo una tantum scuola infanzia	01/12/2022	700,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Contributi straordinari per l'assistenza scolastica di bambini in difficoltà	06/12/2022	1.000,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Contributi straordinari per l'assistenza scolastica di bambini in difficoltà	06/12/2022	1.000,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Contributi straordinari per l'assistenza scolastica di bambini in difficoltà	06/12/2022	1.000,00 €
Unione dei Comuni Marca Occidentale	Comunale	Contributi straordinari per l'assistenza scolastica di bambini in difficoltà	06/12/2022	1.000,00 €
Ministero delle Finanze	Statale	Cinque per mille 2020	16/12/2022	6.243,99 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo statale	16/12/2022	286,01 €
Comune di Vedelago	Comunale	Contributo statale	16/12/2022	286,01 €
Istruzione UAT TV	Provinciale	Contributo fabbisogno energetico infanzia	19/12/2022	9.303,12 €
Agenzia delle Entrate	Statale	Contributo gas imprese non gasivore	31/12/2022	215,00 €
Agenzia delle Entrate	Statale	Contributo energia elettrica imprese non energivore	31/12/2022	377,00 €

Agenzia delle Entrate	Statale	Contributo gas imprese non gasivore	31/12/2022	1.702,00 €
Agenzia delle Entrate	Statale	Contributo energia elettrica imprese non energivore	31/12/2022	280,00 €
Agenzia delle Entrate	Statale	Contributo gas imprese non gasivore	31/12/2022	1.885,00 €
		Quota parte iscrizioni scuola Albaredo di competenza Kepos	31/12/2022	7.100,00 €
		Quota parte iscrizioni scuola Vedelago di competenza Kepos	31/12/2022	8.500,00 €
Ministero	Statale	Quota parte contributo Ministero PI scuola Albaredo di competenza Kepos	31/12/2022	17.763,58 €
Ministero	Statale	Quota parte contributo Ministero PI scuola Vedelago di competenza Kepos	31/12/2022	17.763,58 €
Regione Veneto	Regionale	Quota parte contributo Regione Veneto scuola Albaredo di competenza Kepos	31/12/2022	4.384,62 €
Regione Veneto	Regionale	Quota parte contributo Regione Veneto scuola Vedelago di competenza Kepos	31/12/2022	5.070,83 €
Comune di Vedelago	Comunale	Quota parte contributo scuola dell'infanzia Vedelago di competenza Kepos	31/12/2022	3.409,05 €
Comune di Vedelago	Comunale	Quota parte contributo formazione scuola Vedelago di competenza Kepos	31/12/2022	157,63 €
Comune di Vedelago	Comunale	Quota parte contributo comunale scuola dell'infanzia Albaredo di competenza Kepos	31/12/2022	2.556,78 €
Comune di Vedelago	Comunale	Quota parte contributo formazione scuola di Albaredo di competenza Kepos	31/12/2022	118,22 €

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone il riporto anuovo della perdita d'esercizio pari a euro 73.445.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Martignago Antonio

Il sottoscritto Cristian Bottignolo 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