

SPES CONTRA SPEM -SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCELLO SOLERI 16 00139 ROMA RM
Codice Fiscale	04201901008
Numero Rea	Roma 742960
P.I.	04201901008
Capitale Sociale Euro	44.536 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	A118144

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	576.311	602.710
Totale immobilizzazioni (B)	576.311	602.710
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.329	239.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.256	9.256
Totale crediti	343.585	248.882
IV - Disponibilità liquide	26.302	163.519
Totale attivo circolante (C)	369.887	412.401
D) Ratei e risconti	4.667	4.256
Totale attivo	950.865	1.019.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	44.536	49.694
IV - Riserva legale	215.879	215.879
VI - Altre riserve	73.831	145.076
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(23.728)	(71.243)
Totale patrimonio netto	310.518	339.406
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	321.861	349.937
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.039	217.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.140	112.140
Totale debiti	317.179	330.024
E) Ratei e risconti	1.307	0
Totale passivo	950.865	1.019.367

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.165.488	1.096.025
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	900	0
altri	163.402	218.801
Totale altri ricavi e proventi	164.302	218.801
Totale valore della produzione	1.329.790	1.314.826
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	114.474	122.022
7) per servizi	157.058	196.325
8) per godimento di beni di terzi	50.132	37.619
9) per il personale		
a) salari e stipendi	704.801	708.900
b) oneri sociali	190.848	192.050
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.045	62.227
c) trattamento di fine rapporto	56.045	60.337
d) trattamento di quiescenza e simili	0	1.890
Totale costi per il personale	951.694	963.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.837	41.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.837	41.297
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.837	41.297
14) oneri diversi di gestione	34.676	16.081
Totale costi della produzione	1.347.871	1.376.521
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(18.081)	(61.695)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	6
Totale proventi diversi dai precedenti	29	6
Totale altri proventi finanziari	29	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.015	3.684
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.015	3.684
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.986)	(3.678)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.067)	(65.373)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.661	5.870
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.661	5.870
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(23.728)	(71.243)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

La cooperativa sociale svolge attività di tipo "A" inerenti servizi socio-sanitari, di fatto gestisce esclusivamente case famiglia che accolgono soggetti svantaggiati, perseguendo fini di solidarietà sociale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi generati dalla pandemia globale dovuta al virus Covid-19.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c..

Al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione.

Ai sensi dell'art.18 dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Edifici	3%
Arredamento	15%
Macch., apparecchi e attrezzature varie	15%
Macch.ufficio elettroniche, PC, telefoni elettronici	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Gli interessi relativi a tali operazioni finanziarie, maturati nel corso dell'esercizio e non ancora liquidati, sono stati contabilizzati tra i ratei attivi.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	159.428	-146.111	13.317
Danaro ed altri valori in cassa	4.091	8.894	12.985
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	163.519	-137.217	26.302
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	16	12.405	12.421
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	16	12.405	12.421
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	163.503	-149.622	13.881
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	112.140		112.140
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	112.140		112.140
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-112.140		-112.140
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	51.363	-149.622	-98.259

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.096.025		1.165.488	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	122.022	11,13	114.474	9,82
Costi per servizi e godimento beni di terzi	233.944	21,34	207.190	17,78
VALORE AGGIUNTO	740.059	67,52	843.824	72,40
Ricavi della gestione accessoria	218.801	19,96	164.302	14,10
Costo del lavoro	963.177	87,88	951.694	81,66
Altri costi operativi	16.081	1,47	34.676	2,98
MARGINE OPERATIVO LORDO	-20.398	-1,86	21.756	1,87
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	41.297	3,77	39.837	3,42
RISULTATO OPERATIVO	-61.695	-5,63	-18.081	-1,55
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-3.678	-0,34	-1.986	-0,17
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-65.373	-5,96	-20.067	-1,72
Imposte sul reddito	5.870	0,54	3.661	0,31
Utile (perdita) dell'esercizio	-71.243	-6,50	-23.728	-2,04

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.334.836	1.334.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	732.126	732.126
Valore di bilancio	602.710	602.710
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	13.438	13.438
Ammortamento dell'esercizio	39.837	39.837
Totale variazioni	(26.399)	(26.399)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.263.894	1.263.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	687.583	687.583
Valore di bilancio	576.311	576.311

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.604	6.475	212.079	212.079	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.654	5.438	31.092	31.092	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.624	82.790	100.414	91.158	9.256
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	248.882	94.703	343.585	334.329	9.256

Disponibilità liquide

Il saldo pari ad euro 26.302 rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio sui conti correnti bancari e in cassa (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	3.904	1.961	1.943
- su canoni di locazione		1.640	-1640
- su canoni leasing			
- su altri servizi		1.066	-1066
- altri	352		352
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	4.256	4.667	411

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

IL totale attivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 10.019.367 a euro 950.865 essenzialmente per la differenza in valore assoluto tra il decremento del valore delle immobilizzazioni che passa da euro 602.710 ad euro 576.311, il decremento delle disponibilità liquide che passano da euro 163.519 ad euro 26.302, e l'incremento dei crediti esigibili che passa da euro 248.882 ad euro 343.585.

Si evidenzia che all'incremento dei crediti, dovuto ad una dilatazione dei tempi di incasso, corrisponde una riduzione dei flussi di entrata e, dunque, risultano proporzionalmente diminuite le disponibilità liquide.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 310.518 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	49.694	-	5.158		44.536
Riserva legale	215.879	-	-		215.879
Altre riserve					
Varie altre riserve	145.076	-	71.245		73.831
Totale altre riserve	145.076	-	71.245		73.831
Utile (perdita) dell'esercizio	(71.243)	(71.243)	-	(23.728)	(23.728)
Totale patrimonio netto	339.406	(71.243)	76.403	(23.728)	310.518

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	44.536	C			-
Riserva legale	215.879	U	B		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	73.831	U	B		173.618
Totale altre riserve	73.831				173.618
Totale	334.246				173.618

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e ammonta ad euro 321.861.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	112.140	-	112.140	-	112.140
Debiti verso banche	16	12.405	12.421	12.421	-
Debiti verso fornitori	29.093	(11.227)	17.866	17.866	-
Debiti tributari	23.364	1.705	25.069	25.069	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.399	8.050	44.449	44.449	-
Altri debiti	129.012	(23.779)	105.233	105.233	-
Totale debiti	330.024	(12.845)	317.179	205.038	112.140

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

Si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Per quanto riguarda, invece, i debiti di durata residua superiore a 5 anni si annovera quello determinato dal finanziamento dei soci che ammonta ad euro 112.140 (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	112.140	317.179	317.179

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:			
- su interessi passivi		1.307	1.307
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri			
Totali		1.307	1.307

Il totale passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 10.019.367 a euro 950.865, essenzialmente per il decremento del valore del patrimonio netto che passa da euro 339.406 ad euro 310.518, il decremento del TFR che passa da euro 349.937 ad euro 321.861 e, infine, il decremento del totale dei debiti che passano da euro 330.024 ad euro 317.179.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.096.025	1.165.488	69.463	6,34
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	218.801	164.302	-54.499	-24,91
Totali	1.314.826	1.329.790	14.964	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.165.488
Totale	1.165.488

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	122.022	114.474	-7.548	-6,19
Per servizi	196.325	157.058	-39.267	-20,00
Per godimento di beni di terzi	37.619	50.132	12.513	33,26
Per il personale:				
a) salari e stipendi	708.900	704.801	-4.099	-0,58
b) oneri sociali	192.050	190.848	-1.202	-0,63
c) trattamento di fine rapporto	60.337	56.045	-4.292	-7,11
d) trattamento di quiescenza e simili	1.890		-1.890	-100,00
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	41.297	39.837	-1.460	-3,54

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	16.081	34.676	18.595	115,63
Arrotondamento				
Totali	1.376.521	1.347.871	-28.650	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.999
Altri	16
Totale	2.015

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	5.870	-2.209	-37,63	3.661
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	5.870	-2.209		3.661

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	18
Operai	29
Totale Dipendenti	49

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

I componenti del Consiglio di Amministrazione non hanno percepito compensi nel corso dell'esercizio.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.162
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.162

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si evidenzia che dopo la chiusura dell'esercizio l'attività ha subito un rallentamento causato dalla pandemia per il virus Covid-19. Le misure restrittive conseguenti al virus hanno avuto effetti negativi non solo sul territorio nazionale ma a livello mondiale, tuttavia tale situazione non ha prodotto effetti di rilievo a livello finanziario ed economico per la cooperativa.

Per tale situazione di emergenza si è ritenuto opportuno usufruire del maggior termine di 180 giorni concesso dal decreto "Cura Italia", per la convocazione dell'assemblea finalizzata all'approvazione del bilancio. La possibilità di usufruire del maggior termine è altresì prevista anche all'art.18 dello statuto.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Donazioni e atti di liberalità ricevuti - aspetti contabili e fiscali

Le somme ricevute a titolo di donazione e/o liberalità rappresentano un ricavo d'esercizio e vengono iscritti in bilancio nella voce A5 del conto economico, trattandosi per le cooperative sociali di proventi della gestione caratteristica in considerazione delle finalità sociali loro proprie. Fiscalmente esse sono imponibili ai fini IRAP.

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta a ottobre 2019 ad ispezione ordinaria da parte del revisore di Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 24/10/2019, senza alcuna segnalazione. In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale è inquadrata di diritto tra le cooperative a mutualità prevalente e non è tenuta, pertanto, alla verifica dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c.,

così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

Si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria "cooperative sociali" dell'Albo delle cooperative al numero A118144 ;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

La Cooperativa, in ogni caso pur avvalendosi anche di personale non socio, ha tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

Costi del personale "soci" 479.021 (A)

Costi del personale "non soci" 481.062 (B)

Totale costo del personale 960.083 (C)

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza 49,89%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio non sono stati ammessi nuovi soci. Nell'esercizio non sono state rigettate domande di ammissione soci.

Nell'esercizio sono state accolte cinque richieste di recesso da parte di quattro soci lavoratori e di un socio volontario, non si sono verificate cause di esclusione di soci a norma di statuto e di regolamento.

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati quattro soci volontari, con le seguenti mansioni: aiuto nell'organizzazione di eventi di raccolta fondi e di convegni, volontariato nelle case famiglia in favore degli ospiti.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Si precisa infine che la gestione relativa al presente bilancio è stata attuata nel rispetto dei criteri mutualistici di cui alla L. 59/92.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata distribuzione di utili, né di riserve ed è stato conseguito il vantaggio mutualistico con la continuazione di lavoro offerto prevalentemente ai soci.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Nell'esercizio sono stati applicati in quanto già vigenti i seguenti regolamenti interni:

1. "Regolamento interno – prestito sociale (art.10)" approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 26/10/1998)

In applicazione del "Regolamento interno – prestito sociale" approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 26/10/1998, alla data del 31/12/2018 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di € 112.140 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

Si sottolinea che, in merito al prestito sociale, la cooperativa rispetta la normativa prevista dalla delibera del CICR del 1994. Quest'ultima prevede che le cooperative possano effettuare la raccolta di prestiti presso i propri soci a condizione che tale possibilità sia espressamente prevista nello statuto sociale, che le modalità di raccolta risultino indicate in appositi regolamenti e, infine, che la raccolta non avvenga con strumenti a vista.

La nostra cooperativa non è assoggettata agli ulteriori limiti di natura patrimoniale (ammontare complessivo della raccolta attraverso prestiti sociali non deve eccedere il triplo del patrimonio) avendo un numero di soci inferiore a 50 unità.

2. Regolamento interno per le prestazioni lavorative dei soci (ex L. 142/2001)

Nell'anno 2002 la cooperativa ha approvato, con assemblea ordinaria dei soci del 26/06/2002, il regolamento interno per le prestazioni lavorative dei soci, recependo integralmente la disciplina prevista dalla legge 142 /2001. L'art. 6 del regolamento interno stabilisce che "il trattamento economico complessivo dei soci lavoratori sarà proporzionato alla quantità e qualità del lavoro prestato". Ai fini del trattamento economico di cui sopra, si richiama come applicabile il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali del settore socio sanitario assistenziale educativo e di inserimento lavorativo". Il regolamento interno è stato depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro, Settore Politiche del Lavoro di Roma in data 24/07/2002.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita n.5 volte in forma ordinaria e mai in forma straordinaria con una presenza media diretta o per delega pari al 20% degli aventi diritto al voto. Gli ordini del giorno più significativi hanno avuto riguardo a: aggiornamenti dai servizi residenziali e dai progetti; aggiornamento sulla situazione economica della cooperativa e sul lavoro di Casa al plurale per l'aumento delle rette della residenzialità; riflessioni sull'ampliamento della compagine sociale e su come promuovere e ampliare il senso di appartenenza alla cooperativa; condivisione degli eventi di raccolta fondi; iscrizione al R.U.C.

Il revisore contabile ha svolto puntualmente il suo lavoro di controllo contabile finalizzato a esprimere il giudizio sul bilancio.

La cooperativa ha un'unica gestione mutualistica.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio 2019 la cooperativa ha svolto attività a favore dei propri soci lavoratori in particolare garantendo i posti di lavoro creati nei passati esercizi e procedendo alla creazione di nuovi posti di lavoro.

Alla luce di quanto sopra, si evidenzia che il rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci e costi sostenuti, come definito dall'art. 11 DPR 601/1973, è pari al 45,65

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Soggetto erogatore: Ministero del lavoro e delle politiche sociali

Importo: Euro 42.583,39

Data: 07/08/2019

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2017

Soggetto erogatore: Regione Lazio

Importo: Euro 900,00

Data: 14/11/2019

Causale: Contributo garanzia giovani

Soggetto erogatore: Presidenza del Consiglio dei Ministri - Ufficio Nazionale Servizio Civile

Importo: Euro 900,00

Data: 13/11/2019

Causale: Servizio Civile

Importo: Euro 450,00

Data: 04/12/2019

Causale: Servizio Civile

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 23.728 con le riserve di utili accantonate negli anni precedenti.

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMA, 25 maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Berliri Luigi Vittorio

N. PRA/325148/2020/ERM9055

ROMA, 30/09/2020

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI ROMA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
SPES CONTRA SPEM - SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE A RESPONSABILITA LI MITATA

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 04201901008
DEL REGISTRO IMPRESE DI ROMA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: RM-742960

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2019

EVASO

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 22/07/2020 PERVENUTA IL: 22/07/2020 DATA PROTOCOLLO: 30/09/2020

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: CAPONETTI-CLAUDIA-AMMINISTRAZIONE@LABORAT

PRATICA EVASA

Estremi di firma digitale

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni



N. PRA/325148/2020/ERM9055

ROMA, 30/09/2020

DETAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**32,70**	30/09/2020 14:36:50
RISULTANTI ESATTI PER:			
DIRITTI		**32,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**32,70**	
*** Pagamento effettuato in Euro ***			

FIRMA DELL'ADDETTO
PATRIZIA ORLANDI

Data e ora di protocollo: 30/09/2020 14:36:50

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 30/09/2020 14:36:59

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni

