

SPES CONTRA SPEM -SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Paolo Monelli 26 00139 ROMA RM
Codice Fiscale	04201901008
Numero Rea	Roma 742960
P.I.	04201901008
Capitale Sociale Euro	38.753 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	568.715	576.311
Totale immobilizzazioni (B)	568.715	576.311
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.575	334.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.756	9.256
Totale crediti	539.331	343.585
IV - Disponibilità liquide	125.853	26.302
Totale attivo circolante (C)	665.184	369.887
D) Ratei e risconti	10.415	4.667
Totale attivo	1.244.314	950.865
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	38.753	44.536
IV - Riserva legale	215.879	215.879
VI - Altre riserve	50.107	73.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.432	(23.728)
Totale patrimonio netto	306.171	310.518
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	356.942	321.861
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.822	205.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.060	112.140
Totale debiti	580.882	317.179
E) Ratei e risconti	319	1.307
Totale passivo	1.244.314	950.865

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.121.824	1.165.488
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.575	900
altri	267.832	163.402
Totale altri ricavi e proventi	307.407	164.302
Totale valore della produzione	1.429.231	1.329.790
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.974	114.474
7) per servizi	216.142	157.058
8) per godimento di beni di terzi	42.616	50.132
9) per il personale		
a) salari e stipendi	724.054	704.801
b) oneri sociali	196.154	190.848
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.272	56.045
c) trattamento di fine rapporto	60.272	56.045
Totale costi per il personale	980.480	951.694
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.193	39.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.193	39.837
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.193	39.837
14) oneri diversi di gestione	18.104	34.676
Totale costi della produzione	1.419.509	1.347.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.722	(18.081)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.869	29
Totale proventi diversi dai precedenti	1.869	29
Totale altri proventi finanziari	1.869	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.986	2.015
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.986	2.015
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.117)	(1.986)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.605	(20.067)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.173	3.661
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.173	3.661
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.432	(23.728)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La società è una cooperativa sociale di tipo "A", si occupa di servizi socio-sanitari e 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.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19. Infatti, la diffusione del virus non ha determinato, conseguenze rilevanti per la società che ha continuato a svolgere la sua ordinaria attività, sebbene nel rispetto delle norme e delle decisioni delle autorità competenti in merito.

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, 2427-bis, 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.

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 immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

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:

Descrizione	Aliquote applicate
Edifici	3%

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti rimanenze, titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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.

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.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi non essendoci perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 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".

Non si sono verificate differenze temporali tra esposizione in bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi, pertanto non si è resa necessaria la rilevazione di imposte anticipate o differite.

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	1.263.894	1.263.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	687.583	687.583
Valore di bilancio	576.311	576.311
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	34.597	34.597
Ammortamento dell'esercizio	42.193	42.193
Totale variazioni	(7.596)	(7.596)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.298.491	1.298.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.776	729.776
Valore di bilancio	568.715	568.715

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	212.079	86.590	298.669	298.669	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.092	14.085	45.177	45.177	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.414	95.071	195.485	191.729	3.756
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	343.585	195.746	539.331	535.575	3.756

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	298.669	298.669

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.177	45.177
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	195.485	195.485
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	539.331	539.331

Disponibilità liquide

Il saldo pari ad euro 125.853 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):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.667	5.748	10.415
Totale ratei e risconti attivi	4.667	5.748	10.415

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	4.667	10.415	5.748
- su polizze assicurative	1.961	10.226	8.265
- su canoni di locazione	1.640		-1.640
- su canoni leasing			
- su altri canoni	1.066	189	-877
- altri			
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	4.667	10.415	5.748

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 dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 950.865 a euro 1.244.314 essenzialmente per l'incremento del valore crediti che passa da euro 343.585 ad euro 539.331 e l'incremento delle disponibilità liquide che passano da euro 26.302 ad euro 125.853.

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 306.171 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		
Capitale	44.536	(5.783)		38.753
Riserva legale	215.879	-		215.879
Altre riserve				
Varie altre riserve	73.831	(23.724)		50.107
Totale altre riserve	73.831	(23.724)		50.107
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.728)	(23.728)	1.432	1.432
Totale patrimonio netto	310.518	(53.235)	1.432	306.171

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	38.753	C		-
Riserva legale	215.879	U	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.107	U	B	173.618
Totale altre riserve	50.107			173.618
Totale	304.739			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 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	321.861
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.272
Altre variazioni	(25.191)
Totale variazioni	35.081
Valore di fine esercizio	356.942

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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 soci per finanziamenti	112.140	-	112.140	-	112.140	-
Debiti verso banche	12.421	267.125	279.546	23.626	255.920	50.127
Debiti verso fornitori	17.866	9.469	27.335	27.335	-	-
Debiti tributari	25.069	757	25.826	25.826	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.449	(5.351)	39.098	39.098	-	-
Altri debiti	105.233	(8.296)	96.937	96.937	-	-
Totale debiti	317.179	263.703	580.882	212.822	368.060	50.127

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	12.421	23.626	11.205
Aperture credito			
Conti correnti passivi	12.421	19.546	7.125
Mutui		4.080	4.080
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio		255.920	255.920
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui		255.920	255.920
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			

- altri			
Totale debiti verso banche	12.421	279.546	267.125

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	17.866	27.335	9.469
Fornitori entro esercizio:			
- altri	6.234	15.611	9.377
Fatture da ricevere entro esercizio:			
- altri	11.632	11.724	92
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	17.866	27.335	9.469

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		4.060	4.060
Debito IRAP	3.661	-1.548	2.113
Erario c.to ritenute dipendenti	20.071	-1.805	18.266
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.060	511	1.571
Addizionale regionale	278	-305	-27
Arrotondamento	-1	2	1
Totale debiti tributari	25.069	757	25.826

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	37.773	38.952	1.179
Debiti verso Inail	6.758	290	-6.468
Altri debiti v/Istituti di prev. secur. soc	-82	-143	-61
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	44.449	39.098	-5.351

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	105.233	96.937	-8.296
Debiti verso dipendenti/assimilati	104.763	92.256	-12.507
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	470	4.681	4.211
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	105.233	96.937	-8.296

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	112.140	112.140
Debiti verso banche	279.546	279.546
Debiti verso fornitori	27.335	27.335
Debiti tributari	25.826	25.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.098	39.098
Altri debiti	96.937	96.937
Debiti	580.882	580.882

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Nel corso del 2020 la UBI Banca ha concesso alla società un finanziamento di euro 260.000 della durata di 72 mesi, rimborsabile in 72 rate mensili. In relazione a tale finanziamento si segnala che il debito residuo oltre i cinque anni è pari ad euro 50.127.

Si segnala che tale debito non è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	50.127	580.882	580.882

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.307	(988)	319
Totale ratei e risconti passivi	1.307	(988)	319

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	1.307	319	-1.307
- su interessi passivi	1.307	319	-988
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri			
Totali	1.307	319	-988

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 950.865 a euro 1.244.314 essenzialmente per l'incremento del valore debiti che passa da euro 317.179 ad euro 580.882 e in piccola parte per l'incremento del Fondo TFR che passa da euro 321.861 ad euro 356.942.

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	1.165.488	1.121.824	-206.171.664	-17,69
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	164.302	307.407	143.105	87,10
Totali	1.329.790	1.429.231	99.441	

La voce "Altri ricavi e proventi" di complessivi euro 307.406 comprende:

- Proventi per liberalità per euro 191.138
- Cinque per mille euro 73.869
- Contributi per euro 39.575
- Sopravvenienze attive per euro 2.769
- Abbuoni e arrotondamenti per euro 55.

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	114.474	119.974	5.500	4,80
Per servizi	157.058	216.142	59.084	37,62
Per godimento di beni di terzi	50.132	42.616	-7.516	-14,99
Per il personale:				
a) salari e stipendi	704.801	724.054	19.253	2,73
b) oneri sociali	190.848	196.154	5.306	2,78
c) trattamento di fine rapporto	56.045	60.272	4.227	7,54
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	39.837	42.193	2.356	5,91
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	34.676	18.104	-16.572	-47,79
Arrotondamento				
Totali	1.347.871	1.419.509	71.638	

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	3.958
Altri	28
Totale	3.986

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.719	1.719
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					150	150
Totali					1.869	1.869

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che non sono presenti singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che non sono presenti singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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	3.661	2.512	68,62	6.173
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	3.661	2.512		6.173

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 31/12/2020.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	18
Operai	28
Totale Dipendenti	48

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

Ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio 2020 non sono stati erogati compensi, anticipazioni e non sono stati concessi crediti agli Amministratori. Si dichiara altresì che non sono stati assunti impegni per loro conto.

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 (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale; non sussistono altresì impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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 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

La Spes contra spem è una cooperativa sociale di tipo A, costituita ai sensi della legge 381/1991 per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Con la riforma del terzo settore, in particolare con il Dlgs.112/2017 che ha revisionato la disciplina in materia di impresa sociale, le cooperative sociali acquisiscono la qualifica di "imprese sociali" di diritto. Ad esse si applicano le norme del suddetto decreto nel rispetto della normativa specifica prevista dalla legge 381/1991 e in quanto compatibili.

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" 454.922 (A)
Costi del personale "non soci" 536.687 (B)
Totale costo del personale 991.609 (C)
A/Cx100 = percentuale di prevalenza 45,88%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio è stato ammesso un nuovo socio lavoratore. Nell'esercizio non sono state rigettate domande di ammissione soci.

Nell'esercizio sono state accolte le richieste pervenute da parte di due soci lavoratori, per i quali è cessato il rapporto di lavoro dipendente per dimissioni, di passare alla categoria di soci volontari. Non si sono verificate cause di esclusione di soci a norma di statuto e di regolamento.

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati due soci volontari, con le seguenti mansioni: aiuto nell'organizzazione di convegni e 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 31/12/2020 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.3 volte in forma ordinaria e n.2 volte 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 dei servizi residenziali e dei progetti; aggiornamento sulla situazione economica della cooperativa e sugli aumenti contrattuali; riflessioni sull'ampliamento della compagine sociale e su come promuovere e ampliare il senso di appartenenza alla cooperativa; condivisione degli eventi di raccolta fondi; lavori e progettualità presso le nuove sedi di via Paolo Monelli.

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 2020 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.

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta per l'annualità 2020 ad ispezione ordinaria da parte del revisore di Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 27/01/2021, con la segnalazione di adeguare il regolamento interno ai sensi della legge 142/2001 alle più recenti disposizioni in materia giuslavoristica e di adottare un nuovo statuto aggiornandolo nella parte che riguarda le categorie di soci e l'organo di controllo. In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

Aspetti contabili e fiscali delle donazioni e atti di liberalità ricevuti

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.

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 39.259

Data: 30/07/2020

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2018

Soggetto erogatore: Ministero del lavoro e delle politiche sociale

Importo: Euro 34.610

Data: 06/10/2020

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2019

Soggetto erogatore: Regione Lazio

Importo: Euro 4.065,00

Data: 10/06/2020

Causale: Bando erogazione contributo Covid

Soggetto erogatore: Agenzia Entrate

Importo: Euro 2.130

Data: 31/12/2020

Causale: Credito imposta sanificazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, si propone all'assemblea di accantonare a riserva legale ai sensi dell'art. 2545 quater, comma 1 del c.c., l'importo corrispondente al 30% dell'utile pari ad euro 430, a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 43, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione a norma dell'art. 8 e 11 della L. 59/92 e dell'art. 2545 quater, comma 2 del c.c.