

SPES CONTRA SPEM -SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAOLO MONELLI 26 00139 ROMA RM
Codice Fiscale	04201901008
Numero Rea	Roma 742960
P.I.	04201901008
Capitale Sociale Euro	55.928 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	11.575	4.100
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	11.575	4.100
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	13.403	18.874
Totale immobilizzazioni immateriali	13.403	18.874
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	505.190	501.108
2) impianti e macchinario	6.822	14.435
4) altri beni	47.728	49.476
Totale immobilizzazioni materiali	559.740	565.019
Totale immobilizzazioni (B)	573.143	583.893
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.375	676.661
Totale crediti verso clienti	768.375	676.661
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.098	58.668
Totale crediti tributari	64.098	58.668
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.707	350.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.125	4.056
Totale crediti verso altri	42.832	354.107
Totale crediti	875.305	1.089.436
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	20.757	10.220
3) danaro e valori in cassa	15.512	10.937
Totale disponibilità liquide	36.269	21.157
Totale attivo circolante (C)	911.574	1.110.593
D) Ratei e risconti	14.081	5.876
Totale attivo	1.510.373	1.704.462
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.928	45.953
IV - Riserva legale	217.681	217.268
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	50.988	50.063
Totale altre riserve	50.988	50.063
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(87.363)	1.378
Totale patrimonio netto	237.234	314.662
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	505.114	428.589
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili oltre l'esercizio successivo	82.140	112.140
Totale debiti verso soci per finanziamenti	82.140	112.140
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.337	201.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.591	206.383
Totale debiti verso banche	310.928	408.164
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	976	0
Totale acconti	976	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.699	47.313
Totale debiti verso fornitori	47.699	47.313
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.650	46.168
Totale debiti tributari	20.650	46.168
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.109	65.082
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.109	65.082
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.346	277.899
Totale altri debiti	247.346	277.899
Totale debiti	766.848	956.766
E) Ratei e risconti	1.177	4.445
Totale passivo	1.510.373	1.704.462

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.801.873	1.822.749
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.143	46.851
altri	182.151	180.013
Totale altri ricavi e proventi	208.294	226.864
Totale valore della produzione	2.010.167	2.049.613
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150.135	160.119
7) per servizi	296.127	293.252
8) per godimento di beni di terzi	6.533	31.674
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.117.659	1.080.701
b) oneri sociali	314.265	289.990
c) trattamento di fine rapporto	126.017	97.415
Totale costi per il personale	1.557.941	1.468.106
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.471	5.471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.946	47.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.417	52.715
14) oneri diversi di gestione	24.384	21.951
Totale costi della produzione	2.091.537	2.027.817
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(81.370)	21.796
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	10
Totale proventi diversi dai precedenti	0	10
Totale altri proventi finanziari	0	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.748	7.498
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.748	7.498
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.748)	(7.488)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(84.118)	14.308
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.245	12.930
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.245	12.930
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(87.363)	1.378

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(87.363)	1.378
Imposte sul reddito	3.245	12.930
Interessi passivi/(attivi)	2.748	7.488
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(81.370)	21.796
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.417	52.715
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	126.017	97.415
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	182.434	150.130
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.064	171.926
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(91.714)	(377.992)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	386	19.978
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.205)	4.539
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.268)	4.126
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	258.498	53.252
Totale variazioni del capitale circolante netto	155.697	(296.097)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	256.761	(124.171)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.748)	(7.488)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.006)	(11.094)
Altri incassi/(pagamenti)	(49.492)	(25.768)
Totale altre rettifiche	(71.246)	(44.350)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	185.515	(168.521)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.667)	(43.548)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(24.345)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(45.667)	(67.893)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(46.444)	178.155
Accensione finanziamenti	(80.792)	(49.537)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.500	3.100
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(124.736)	131.718
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	15.112	(104.696)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.220	112.923
Danaro e valori in cassa	10.937	12.930
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.157	125.853
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	20.757	10.220

Danaro e valori in cassa	15.512	10.937
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.269	21.157

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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, in considerazione della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

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 è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da 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.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella 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

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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, con eccezione dell'avviamento.

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.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti.

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 presenti.

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, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai debiti con scadenza oltre 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati attivati strumenti finanziari derivati.

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;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- 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 è stato necessario calcolare imposte anticipate o differite non essendosi verificate differenze temporanee tra esposizione di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	21.157	15.112	36.269
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	21.157	15.112	36.269
E) Debito finanziario corrente	201.781	-46.444	155.337
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	201.781	-46.444	155.337
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	180.624	-61.556	119.068
I) Debito finanziario non corrente	318.523	-80.792	237.731
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	318.523	-80.792	237.731
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	499.147	-142.348	356.799

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.822.749		1.801.873	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	160.119	8,78	150.135	8,33
Costi per servizi e godimento beni di terzi	324.926	17,83	302.660	16,80
VALORE AGGIUNTO	1.337.704	73,39	1.349.078	74,87
Ricavi della gestione accessoria	226.864	12,45	208.294	11,56
Costo del lavoro	1.468.106	80,54	1.557.941	86,46
Altri costi operativi	21.951	1,20	24.384	1,35
MARGINE OPERATIVO LORDO	74.511	4,09	-24.953	-1,38
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	52.715	2,89	56.417	3,13
RISULTATO OPERATIVO	21.796	1,20	-81.370	-4,52
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-7.488	-0,41	-2.748	-0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	14.308	0,78	-84.118	-4,67
Imposte sul reddito	12.930	0,71	3.245	0,18

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Utile (perdita) dell'esercizio	1.378	0,08	-87.363	-4,85

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	4.100	7.475	11.575
Totale crediti per versamenti dovuti	4.100	7.475	11.575

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	18.874	-5.471		13.403
Arrotondamento				
Totali	18.874	-5.471		13.403

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 13.403 (euro 18.874 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	24.345	24.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.471	5.471
Valore di bilancio	18.874	18.874
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.471	5.471

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(5.471)	(5.471)
Valore di fine esercizio		
Costo	24.345	24.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.943	10.943
Valore di bilancio	13.403	13.403

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	501.108	4.082		505.190
Impianti e macchinario	14.435	-7.613		6.822
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	49.476	-1.748		47.728
Totali	565.019	-5.279		559.740

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 559.740 (euro 565.019 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.058.243	127.756	156.040	1.342.039
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.135	113.321	106.564	777.020
Valore di bilancio	501.108	14.435	49.476	565.019
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.375	-	9.293	45.668
Ammortamento dell'esercizio	32.293	7.612	11.041	50.946
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	4.082	(7.613)	(1.748)	(5.279)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.094.618	127.755	165.333	1.387.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	589.428	120.933	117.605	827.966
Valore di bilancio	505.190	6.822	47.728	559.740

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	676.661	91.714	768.375	768.375	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.668	5.430	64.098	64.098	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	354.107	(311.275)	42.832	38.707	4.125
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.089.436	(214.131)	875.305	871.180	4.125

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	768.375	768.375
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.098	64.098
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.832	42.832
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	875.305	875.305

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	401.874	327.338	-74536
Crediti per fatture da emettere	170.894	254.775	83.881
Crediti per contributi da ricevere	103.893	186.262	82.369
Totale crediti verso clienti	676.661	768.375	91.714

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	3	-3	
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	3.614	2.163	5.777
Acconti IRAP	3.949	3.917	7.866
Crediti IVA	42.698	2.473	45.171
Altri crediti tributari	8.404	-3.119	5.285
Arrotondamento		-1	-1
Totali	58.668	5.430	64.098

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	350.051	38.707	-311.344
Crediti verso dipendenti		2.765	2.765
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere		5.994	5.994
- altri	350.051	29.948	-314.109
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	4.056	4.125	69
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	4.056	4.125	69
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	354.107	42.832	-311.275

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.220	10.537	20.757
Denaro e altri valori in cassa	10.937	4.575	15.512
Totale disponibilità liquide	21.157	15.112	36.269

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	5.876	8.205	14.081
Totale ratei e risconti attivi	5.876	8.205	14.081

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	5.525	13.284	7.759
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni	351	797	446
- altri			

Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	5.876	14.081	8.205

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 237.234 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	45.953	9.975		55.928
Riserva legale	217.268	413		217.681
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.063	925		50.988
Totale altre riserve	50.063	925		50.988
Utile (perdita) dell'esercizio	1.378	1.378	(87.363)	(87.363)
Totale patrimonio netto	314.662	12.691	(87.363)	237.234

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	50.988
Totale	50.988

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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	55.928	C		-
Riserva legale	217.681	U	B	21.150
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.988	U	B	2.578
Totale altre riserve	50.988			2.578
Totale	324.597			23.728

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	50.988	U	B
Totale	50.988		

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 31/12/2022 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	428.589
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	126.017
Altre variazioni	(49.492)
Totale variazioni	76.525
Valore di fine esercizio	505.114

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
Debiti verso soci per finanziamenti	112.140	(30.000)	82.140	-	82.140
Debiti verso banche	408.164	(97.236)	310.928	155.337	155.591
Acconti	0	976	976	976	-
Debiti verso fornitori	47.313	386	47.699	47.699	-
Debiti tributari	46.168	(25.518)	20.650	20.650	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.082	(7.973)	57.109	57.109	-
Altri debiti	277.899	(30.553)	247.346	247.346	-
Totale debiti	956.766	(189.918)	766.848	529.117	237.731

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	201.781	155.337	-46.444

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Aperture credito			
Conti correnti passivi	43.419		-43.419
Mutui			
Anticipi su crediti	108.824	104.547	-4.277
Altri debiti:			
- altri	49.538	50.790	1.252
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	206.383	155.591	-50.792
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	206.383	155.591	-50.792
Totale debiti verso banche	408.164	310.928	-97.236

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		976	976
Anticipi da clienti		976	976
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti		976	976

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	47.313	47.699	386
Fornitori entro esercizio:	26.733	17.161	-9.572
- altri	26.733	17.161	-9.572
Fatture da ricevere entro esercizio:	20.580	30.539	9.959
- altri	20.580	30.539	9.959
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			

- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	47.313	47.699	386

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	5.080	-5.080	
Debito IRAP	7.850	-4.605	3.245
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	31.491	-19.363	12.128
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		487	487
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	-28	767	739
Imposte sostitutive	1.775	2.277	4.052
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	46.168	-25.518	20.650

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	61.684	56.922	-4.762
Debiti verso Inail	3.531	210	-3.321
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	-133	-23	110
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	65.082	57.109	-7.973

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	277.899	247.346	-30.553
Debiti verso dipendenti/assimilati	128.383	145.180	16.797
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti per note di credito da emettere	147.858	100.169	-47.689
Altri debiti:			
- altri	1.658	1.997	339
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	277.899	247.346	-30.553

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	82.140	82.140
Debiti verso banche	310.928	310.928
Acconti	976	976
Debiti verso fornitori	47.699	47.699
Debiti tributari	20.650	20.650
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.109	57.109
Altri debiti	247.346	247.346
Debiti	766.848	766.848

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

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	4.445	(3.268)	1.177
Totale ratei e risconti passivi	4.445	(3.268)	1.177

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	4.445	1.177	-3.268
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	4.445	1.177	-3.268
Totali	4.445	1.177	-3.268

Nota integrativa, 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	1.822.749	1.801.873	-20.876	-1,15
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	226.864	208.294	-18.570	-8,19
Totali	2.049.613	2.010.167	-39.446	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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 categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.801.873
Totale	1.801.873

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	1.801.873
Totale	1.801.873

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	160.119	150.135	-9.984	-6,24
Per servizi	293.252	296.127	2.875	0,98
Per godimento di beni di terzi	31.674	6.533	-25.141	-79,37
Per il personale:				

a) salari e stipendi	1.080.701	1.117.659	36.958	3,42
b) oneri sociali	289.990	314.265	24.275	8,37
c) trattamento di fine rapporto	97.415	126.017	28.602	29,36
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.471	5.471		
b) immobilizzazioni materiali	47.244	50.946	3.702	7,84
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	21.951	24.384	2.433	11,08
Arrotondamento				
Totali	2.027.817	2.091.537	63.720	

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	42
Altri	2.706
Totale	2.748

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	12.930	-9.685	-74,90	3.245
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Totali	12.930	-9.685		3.245

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.476.571	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	7.361	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	3.320	
- perdite su crediti		
- altre voci	3.481	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	-1.678	
Totale	1.476.571055	
Onere fiscale teorico %	3,90	71.772
Deduzioni:		
- INAIL	2.203	
- Contributi previdenziali	1.411.521	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
-Ulteriore deduzione	8.000	
Totale	1.405.724	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		

- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	67.332	
IRAP corrente per l'esercizio		3.245
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità rispetto all'esercizio precedente per euro 15.112.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa: comprende i flussi che derivano dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

L'attività operativa è composta da operazioni che si concretizzano in ricavi e in costi necessari per produrre tali ricavi. Le operazioni dell'attività operativa sono riflesse nel conto economico e rappresentano anche le fonti di finanziamento dell'impresa, in particolare quelle dell'autofinanziamento. Da esse si genera la liquidità necessaria per finanziare la gestione futura.

Nel caso specifico il flusso finanziario dell'attività operativa ha subito un incremento di euro 185.515 dovuto essenzialmente all'incremento del capitale circolante netto.

- Flusso finanziario dell'attività di investimento: comprende i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

Nel caso specifico dal rendiconto emerge che sono stati fatti investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali pari a complessivi euro 45.667.

- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento: comprende i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o capitale di debito.

Nel caso specifico il flusso ha subito un decremento pari ad euro 124.736 essenzialmente per la restituzione del capitale di rischio secondo i piani di ammortamento concordati con le banche. I debiti verso le banche hanno subito, infatti, un decremento proporzionale.

Nota integrativa, 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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	33
Operai	32
Totale Dipendenti	67

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile non sono stati erogati compensi, né concessi crediti agli Amministratori, né sono stati assunti impegni per loro conto nell'esercizio 2022.

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, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.158
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.158

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.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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 società 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" 611.778 (A)

Costi del personale "non soci" 949.482 (B)

Totale costo del personale 1.561.260 (C)

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 39,18%

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 tre nuovi soci lavoratori. Nell'esercizio non sono state rigettate domande di ammissione soci.

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.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita n.5 volte in forma ordinaria con una presenza media diretta o per delega pari al 35% degli aventi diritto al voto.

Gli ordini del giorno più significativi hanno avuto riguardo a: aggiornamenti dei servizi residenziali e dei progetti; aggiornamenti sulla situazione economica della cooperativa; condivisione degli eventi di raccolta fondi; lavori e progettualità presso le nuove sedi di via Paolo Monelli.

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 31/12/2022 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di € 82.140 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.

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

L'assemblea dei soci in data 7/12/2022 ha approvato un nuovo regolamento interno, conforme alla Legge 142 /2001 in materia di socio lavoratore. Il nuovo testo è stato aggiornato con le nuove norme in materia giuslavoristica, in particolare, con il D.Lgs 81/2015 .

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato per regolare lo scambio mutualistico con i soci è quello più rappresentativo nell'ambito della cooperazione sociale e sottoscritto dalle organizzazioni maggiormente rappresentative, ovvero, il contratto 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 4/1/2023.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile si precisa che l'attività dei soci è svolta in relazione ad un'unica gestione mutualistica.

Nel corso dell'esercizio 2022 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. Nuove assunzioni sono state fatte per far fronte alle commesse partite nel 2021 ed il costo del lavoro, infatti, ha subito ancora un incremento rispetto all'anno precedente .

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta per l'annualità 2022 ad ispezione ordinaria da parte del revisore di Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 19/01/2023. 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/Agenzia Entrate

Importo: Euro 32.791,00

Data: 16/12/2022

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2021

Soggetto erogatore: Lazio Crea Spa

Importo: Euro 3.773,60 di cui

in data: 23/06/2022 Euro 410,40

in data: 14/09/2022 Euro 1.323,20

in data: 16/09/2022 Euro 2.040,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 87.363 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	36.375
- Riserva indiv. art.12 L.904/77	50.988
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	87.363