

SPES CONTRA SPEM -SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Paolo Monelli 26 00139 ROMA RM
Codice Fiscale	04201901008
Numero Rea	Roma 742960
P.I.	04201901008
Capitale Sociale Euro	45.953
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	4.100	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	4.100	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	18.874	0
Totale immobilizzazioni immateriali	18.874	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	501.108	517.021
2) impianti e macchinario	14.435	18.515
4) altri beni	49.476	33.179
Totale immobilizzazioni materiali	565.019	568.715
Totale immobilizzazioni (B)	583.893	568.715
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.661	298.669
Totale crediti verso clienti	676.661	298.669
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.668	45.177
Totale crediti tributari	58.668	45.177
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.051	191.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.056	3.756
Totale crediti verso altri	354.107	195.485
Totale crediti	1.089.436	539.331
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.220	112.923
3) danaro e valori in cassa	10.937	12.930
Totale disponibilità liquide	21.157	125.853
Totale attivo circolante (C)	1.110.593	665.184
D) Ratei e risconti	5.876	10.415
Totale attivo	1.704.462	1.244.314
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.953	38.753
IV - Riserva legale	217.268	215.879
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	50.063	50.107
Totale altre riserve	50.063	50.107
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.378	1.432
Totale patrimonio netto	314.662	306.171
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	428.589	356.942
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili oltre l'esercizio successivo	112.140	112.140
Totale debiti verso soci per finanziamenti	112.140	112.140
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.781	23.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	206.383	255.920
Totale debiti verso banche	408.164	279.546
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.313	27.335
Totale debiti verso fornitori	47.313	27.335
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.168	25.826
Totale debiti tributari	46.168	25.826
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.082	39.098
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.082	39.098
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.899	96.937
Totale altri debiti	277.899	96.937
Totale debiti	956.766	580.882
E) Ratei e risconti	4.445	319
Totale passivo	1.704.462	1.244.314

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.822.749	1.121.824
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	46.851	39.575
altri	180.013	267.832
Totale altri ricavi e proventi	226.864	307.407
Totale valore della produzione	2.049.613	1.429.231
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	160.119	119.974
7) per servizi	293.252	216.142
8) per godimento di beni di terzi	31.674	42.616
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.080.701	724.054
b) oneri sociali	289.990	196.154
c) trattamento di fine rapporto	97.415	60.272
Totale costi per il personale	1.468.106	980.480
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.471	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.244	42.193
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.715	42.193
14) oneri diversi di gestione	21.951	18.104
Totale costi della produzione	2.027.817	1.419.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.796	9.722
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	1.869
Totale proventi diversi dai precedenti	10	1.869
Totale altri proventi finanziari	10	1.869
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.498	3.986
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.498	3.986
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.488)	(2.117)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.308	7.605
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.930	6.173
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.930	6.173
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.378	1.432

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.378	1.432
Imposte sul reddito	12.930	6.173
Interessi passivi/(attivi)	7.488	2.117
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	21.796	9.722
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.715	42.193
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	97.415	60.272
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	150.130	102.465
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	171.926	112.187
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(377.992)	(86.590)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.978	9.469
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.539	(5.748)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.126	(988)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	53.252	(127.786)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(296.097)	(211.643)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(124.171)	(99.456)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.488)	(2.117)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.094)	(430)
Altri incassi/(pagamenti)	(25.768)	(25.191)
Totale altre rettifiche	(44.350)	(27.738)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(168.521)	(127.194)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(43.548)	(34.597)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.345)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(67.893)	(34.597)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	178.155	11.205
Accensione finanziamenti	(49.537)	255.920
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.100	(5.783)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	131.718	261.342
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(104.696)	99.551
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	112.923	13.317
Danaro e valori in cassa	12.930	12.985
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	125.853	26.302
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.220	112.923

Danaro e valori in cassa	10.937	12.930
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.157	125.853

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del 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 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; tale opzione è stata adottata per i debiti a breve termine.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti.

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.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	112.923	-102.703	10.220
Danaro ed altri valori in cassa	12.930	-1.993	10.937
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	125.853	-104.696	21.157
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	23.626	178.155	201.781
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	23.626	178.155	201.781
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	102.227	-282.851	-180.624
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			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	255.920	-49.537	206.383
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	112.140		112.140
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	368.060	-49.537	318.523
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-368.060	49.537	-318.523
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-265.833	-233.314	-499.147

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.121.824		1.822.749	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	119.974	10,69	160.119	8,78
Costi per servizi e godimento beni di terzi	258.758	23,07	324.926	17,83
VALORE AGGIUNTO	743.092	66,24	1.337.704	73,39
Ricavi della gestione accessoria	307.407	27,40	226.864	12,45
Costo del lavoro	980.480	87,40	1.468.106	80,54
Altri costi operativi	18.104	1,61	21.951	1,20
MARGINE OPERATIVO LORDO	51.915	4,63	74.511	4,09
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	42.193	3,76	52.715	2,89
RISULTATO OPERATIVO	9.722	0,87	21.796	1,20
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.117	-0,19	-7.488	-0,41
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.605	0,68	14.308	0,78
Imposte sul reddito	6.173	0,55	12.930	0,71
Utile (perdita) dell'esercizio	1.432	0,13	1.378	0,08

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	0	4.100	4.100
Totale crediti per versamenti dovuti	0	4.100	4.100

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		18.874
Arrotondamento				
Totali		18.874		18.874

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 18.874 al netto delle quote di ammortamento e sono inerenti a spese di manutenzione incrementative del valore degli immobili a cui ineriscono.

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		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	24.345	24.345
Ammortamento dell'esercizio	5.471	5.471
Totale variazioni	18.874	18.874

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	24.345	24.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.471	5.471
Valore di bilancio	18.874	18.874

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	517.021	-15.913		501.108
Impianti e macchinario	18.515	-4.080		14.435
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	33.179	16.297		49.476
Totali	568.715	-3.696		565.019

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 565.019 (euro 568.715 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	1.042.643	124.287	131.561	1.298.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525.622	105.772	98.382	729.776
Valore di bilancio	517.021	18.515	33.179	568.715
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.469	24.479	27.948
Ammortamento dell'esercizio	31.513	7.549	8.182	47.244
Altre variazioni	15.600	-	-	15.600
Totale variazioni	(15.913)	(4.080)	16.297	(3.696)
Valore di fine 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

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	298.669	377.992	676.661	676.661	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.177	13.491	58.668	58.668	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	195.485	158.622	354.107	350.051	4.056
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	539.331	550.105	1.089.436	1.085.380	4.056

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	676.661	676.661
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.668	58.668
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	354.107	354.107
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.089.436	1.089.436

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	36.247	401.874	365.627
Crediti per fatture da emettere	180.285	170.894	-9.391
Crediti per contributi da ricevere	82.137	103.893	21.756
Totale crediti verso clienti	298.669	676.661	377.992

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	446	-443	3
Crediti IRAP	2.199	-2.199	
Acconti IRES/IRPEF		3.614	3.614
Acconti IRAP		3.949	3.949
Crediti IVA	36.891	5.807	42.698
Altri crediti tributari	5.641	2.763	8.404
Totali	45.177	13.491	58.668

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	191.729	350.051	158.322
- altri	191.729	350.051	158.322
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	3.756	4.056	300
Depositi cauzionali in denaro	3.756	4.056	300
Totale altri crediti	195.485	354.107	158.622

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	112.923	(102.703)	10.220
Denaro e altri valori in cassa	12.930	(1.993)	10.937
Totale disponibilità liquide	125.853	(104.696)	21.157

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	10.415	(4.539)	5.876
Totale ratei e risconti attivi	10.415	(4.539)	5.876

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	10.226	5.525	-4701
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni	189	351	162
- altri			
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	10.415	5.876	-4.539

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 314.662 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	38.753	7.200		45.953
Riserva legale	215.879	1.389		217.268
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.107	(44)		50.063
Totale altre riserve	50.107	(44)		50.063
Utile (perdita) dell'esercizio	1.432	1.432	1.378	1.378
Totale patrimonio netto	306.171	9.977	1.378	314.662

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	50.063
Totale	50.063

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	45.953	C		-
Riserva legale	217.268	U	B	21.150
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.063	U	B	73.821
Totale altre riserve	50.063			73.821
Totale	313.284			94.971

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 31/12/2021 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	356.942
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.415
Altre variazioni	(25.768)
Totale variazioni	71.647
Valore di fine esercizio	428.589

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	-	112.140	-	112.140
Debiti verso banche	279.546	128.618	408.164	201.781	206.383
Debiti verso fornitori	27.335	19.978	47.313	47.313	-
Debiti tributari	25.826	20.342	46.168	46.168	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.098	25.984	65.082	65.082	-
Altri debiti	96.937	180.962	277.899	277.899	-
Totale debiti	580.882	375.884	956.766	638.243	318.523

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	23.626	201.781	178.155
Aperture credito			
Conti correnti passivi	19.546	43.419	23.873
Mutui			
Anticipi su crediti		108.824	108.824
Altri debiti:			
- altri	4.080	49.538	45.458
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	255.920	206.383	-49.537
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			

Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	255.920	206.383	-49.537
Totale debiti verso banche	279.546	408.164	128.618

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	27.335	47.313	19.978
Fornitori entro esercizio:			
- altri	15.611	26.733	11.122
Fatture da ricevere entro esercizio:			
- altri	11.724	20.580	8.856
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	27.335	47.313	19.978

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	4.060	1.020	5.080
Debito IRAP	2.113	5.737	7.850
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	18.266	13.225	31.491
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.571	-1.571	
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	-27	-1	-28
Imposte sostitutive	-158	1.933	1.775
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	25.826	20.342	46.168

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	38.952	61.684	22.732
Debiti verso Inail	290	3.531	3.241
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti previdenza	-143	-133	10
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	39.098	65.082	25.984

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	96.937	277.899	180.962
Debiti verso dipendenti/assimilati	92.256	128.383	36.127
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere		147.858	147.858
Altri debiti:			
- altri	4.681	1.658	-3.023
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	96.937	277.899	180.962

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	408.164	408.164
Debiti verso fornitori	47.313	47.313
Debiti tributari	46.168	46.168
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.082	65.082
Altri debiti	277.899	277.899
Debiti	956.766	956.766

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	319	4.126	4.445
Totale ratei e risconti passivi	319	4.126	4.445

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:			
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	319	4.445	4.126
Totali	319	4.445	4.126

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	1.121.824	1.822.749	700.925	62,48
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	307.407	226.864	-80.543	-26,20
Totali	1.429.231	2.049.613	620.382	

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	1.822.749
Totale	1.822.749

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	1.822.749
Totale	1.822.749

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	119.974	160.119	40.145	33,46
Per servizi	216.142	293.252	77.110	35,68
Per godimento di beni di terzi	42.616	31.674	-10.942	-25,68
Per il personale:				

a) salari e stipendi	724.054	1.080.701	356.647	49,26
b) oneri sociali	196.154	289.990	93.836	47,84
c) trattamento di fine rapporto	60.272	97.415	37.143	61,63
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali		5.471	5.471	
b) immobilizzazioni materiali	42.193	47.244	5.051	11,97
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	18.104	21.951	3.847	21,25
Arrotondamento				
Totali	1.419.509	2.027.817	608.308	

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	7.453
Altri	45
Totale	7.498

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	6.173	6.757	109,46	12.930
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
Totale	6.173	6.757		12.930

Riconciliazione imposte - IRES

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
Risultato prima delle imposte	14.308	
Onere fiscale teorico %	24	3.434
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU	7.361	
- spese autovetture	7.932	
- sopravvenienze passive	4.177	
- spese telefoniche	1.159	
- multe e ammende		
- costi indeducibili	7.953	

- altre variazioni in aumento	22.790	
- deduzione IRAP	7.850	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili	6.264	
- altre variazioni in diminuzione	9.234	
Totale		
Imponibile IRES 50%	21.166	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		5.080
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

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)	1.489.902	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	7.361	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	6.945	
- perdite su crediti		
- altre voci	12.130	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.489.902	
Onere fiscale teorico %	4.82	71.813
Deduzioni:		
- INAIL	10.664	
- Contributi previdenziali	229.600	
- Deduzione forfettaria	464.471	
- Costo residuo	640.747	
Totale	1.345.482	
Ulteriore deduzione	8.000	

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	162.857	
IRAP corrente per l'esercizio		7.850
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 decremento della liquidità rispetto all'esercizio precedente per euro 104.696.

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 decremento di euro 168.521 dovuto essenzialmente al decremento dei crediti verso i clienti, all'incremento dei debiti verso i fornitori e al pagamento di interessi passivi e imposte.

- 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 67.893

- 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 incremento pari ad euro 131.718 essenzialmente per il ricorso al capitale di rischio. I debiti verso le banche hanno subito, infatti, un incremento per l'accensione di finanziamenti necessari a fronteggiare la mancanza di liquidità.

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 31/12/2021.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	26
Operai	30
Totale Dipendenti	58

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 2021.

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 e del contributo biennale pagato a Confcooperative per la revisione specifica delle cooperative.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.162
Altri servizi di verifica svolti	2.249
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.411

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" 500.212 (A)

Costi del personale "non soci" 974.799 (B)

Totale costo del personale 1.475.011 (C)

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 33,91%

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 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.

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 31/12/2021 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.

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.6 volte in forma con una presenza media diretta o per delega pari al 30% degli aventi diritto al voto. Gli ordini del giorno più significativi hanno avuto riguardo a: aggiornamento dei servizi residenziali e dei progetti; aggiornamento sulla situazione economica della 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 2021 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 un incremento del 50% rispetto all'anno precedente .

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta per l'annualità 2021 ad ispezione ordinaria da parte del revisore di Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 01/12/2021. 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 34.748

Data: 29/10/2021

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2020

Soggetto erogatore: Laziocrea Spa

Importo: Euro 10.517,00

Data: 28/10/2021

Causale: Bando erogazione contributi Covid

Soggetto erogatore: Regione Lazio

Importo: Euro 8.629,92

Data: 23/03/2021

Causale: Bando per progetto formativo "Garanzia giovani"

Soggetto erogatore: Fon.Coop

Importo: Euro 32.891,35

Data: 17/06/2021

Causale: Fondo Paritetico INT R19A43-2019-0001482

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 413, a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 41, 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.