

SPES CONTRA SPEM -SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAOLO MONELLI 26 00139 ROMA RM
Codice Fiscale	04201901008
Numero Rea	Roma 742960
P.I.	04201901008
Capitale Sociale Euro	61.003 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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	11.475	8.400
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	11.475	8.400
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	200.753	160.681
Totale immobilizzazioni immateriali	200.753	160.681
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	424.713	472.351
2) impianti e macchinario	4.866	3.883
4) altri beni	47.709	58.508
Totale immobilizzazioni materiali	477.288	534.742
Totale immobilizzazioni (B)	678.041	695.423
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	779.743	1.090.377
Totale crediti verso clienti	779.743	1.090.377
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.671	53.010
Totale crediti tributari	157.671	53.010
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.426	73.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.663	4.463
Totale crediti verso altri	266.089	78.169
Totale crediti	1.203.503	1.221.556
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	30.694	28.004
3) danaro e valori in cassa	1.644	352
Totale disponibilità liquide	32.338	28.356
Totale attivo circolante (C)	1.235.841	1.249.912
D) Ratei e risconti	23.677	18.695
Totale attivo	1.949.034	1.972.430
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	61.003	53.503
IV - Riserva legale	182.470	181.306
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.601	0
Totale altre riserve	2.601	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.425	3.879
Totale patrimonio netto	255.499	238.688
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	664.446	565.921
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	62.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.640	82.140
Totale debiti verso soci per finanziamenti	74.640	144.140
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.342	282.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.444	103.518
Totale debiti verso banche	267.786	386.190
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.953	12.813
Totale acconti	7.953	12.813
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.648	165.893
Totale debiti verso fornitori	175.648	165.893
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.677	45.507
Totale debiti tributari	50.677	45.507
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.826	57.465
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.826	57.465
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.412	352.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.700	0
Totale altri debiti	365.112	352.762
Totale debiti	1.026.642	1.164.770
E) Ratei e risconti	2.447	3.051
Totale passivo	1.949.034	1.972.430

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.565.177	2.078.651
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.691	43.764
altri	181.281	239.860
Totale altri ricavi e proventi	212.972	283.624
Totale valore della produzione	2.778.149	2.362.275
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	172.158	171.280
7) per servizi	290.507	259.383
8) per godimento di beni di terzi	12.403	9.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.548.579	1.294.793
b) oneri sociali	438.476	368.250
c) trattamento di fine rapporto	131.704	104.498
Totale costi per il personale	2.118.759	1.767.541
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.859	9.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.373	49.555
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.232	59.523
14) oneri diversi di gestione	46.025	57.650
Totale costi della produzione	2.714.084	2.324.568
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.065	37.707
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	61	4
Totale proventi diversi dai precedenti	61	4
Totale altri proventi finanziari	61	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.028	13.030
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.028	13.030
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.967)	(13.026)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.098	24.681
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.673	20.802
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.673	20.802
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.425	3.879

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.425	3.879
Imposte sul reddito	18.673	20.802
Interessi passivi/(attivi)	35.967	13.026
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	64.065	37.707
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	74.232	59.523
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(114)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	131.704	104.498
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	205.822	164.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	269.887	201.728
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	310.634	(322.002)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.755	118.194
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.982)	(4.614)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(604)	1.874
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(234.993)	92.388
Totale variazioni del capitale circolante netto	79.810	(114.160)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	349.697	87.568
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.967)	(13.026)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.240)	5.027
Altri incassi/(pagamenti)	(33.179)	(43.691)
Totale altre rettifiche	(105.386)	(51.690)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	244.311	35.878
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	8.081	(24.557)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.931)	(157.246)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(56.850)	(181.803)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(66.330)	127.335
Accensione finanziamenti	(121.574)	9.927
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.425	750
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(183.479)	138.012
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.982	(7.913)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	28.004	20.757
Danaro e valori in cassa	352	15.512
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	28.356	36.269
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	30.694	28.004
Danaro e valori in cassa	1.644	352
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	32.338	28.356

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e 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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, così 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 o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente.

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, 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 con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote applicate
TERRENI E FABBRICATI	3%
IMPIANTI E MACCHINARI	15%
ALTRI BENI	15%

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

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

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

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

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni.

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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	28.356	3.982		32.338
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	28.356	3.982		32.338
E) Debito finanziario corrente	344.672	-128.330		216.342
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	344.672	-128.330		216.342
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	316.316	-132.312		184.004
I) Debito finanziario non corrente	185.658	-59.574		126.084
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	185.658	-59.574		126.084
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	501.974	-191.886		310.088

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.078.651		2.565.177	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	171.280	8,24	172.158	6,71
Costi per servizi e godimento beni di terzi	268.574	12,92	302.910	11,81
VALORE AGGIUNTO	1.638.797	78,84	2.090.109	81,48
Ricavi della gestione accessoria	283.624	13,64	212.972	8,30
Costo del lavoro	1.767.541	85,03	2.118.759	82,60
Altri costi operativi	57.650	2,77	46.025	1,79
MARGINE OPERATIVO LORDO	97.230	4,68	138.297	5,39
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	59.523	2,86	74.232	2,89
RISULTATO OPERATIVO	37.707	1,81	64.065	2,50
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-13.026	-0,63	-35.967	-1,40
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24.681	1,19	28.098	1,10
Imposte sul reddito	20.802	1,00	18.673	0,73
Utile (perdita) dell'esercizio	3.879	0,19	9.425	0,37

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	8.400	3.075	11.475
Totale crediti per versamenti dovuti	8.400	3.075	11.475

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	160.681	40.072		200.753
Arrotondamento				
Totali	160.681	40.072		200.753

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 200.753 (euro 160.681 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	181.592	181.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.911	20.911
Valore di bilancio	160.681	160.681
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	64.931	64.931

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	24.859	24.859
Totale variazioni	40.072	40.072
Valore di fine esercizio		
Costo	247.242	247.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.490	46.490
Valore di bilancio	200.753	200.753

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	472.351	-47.638		424.713
Impianti e macchinario	3.883	983		4.866
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	58.508	-10.799		47.709
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	534.742	-57.454		477.288

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 477.288 (euro 534.742 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	1.094.618	128.284	189.362	1.412.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	622.266	124.401	130.854	877.521
Valore di bilancio	472.351	3.883	58.508	534.742
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.677	4.521	7.198
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(16.000)	-	-	(16.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(721)	-	-	(721)
Ammortamento dell'esercizio	32.359	1.694	15.320	49.373

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(47.638)	983	(10.799)	(57.454)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.078.618	128.027	193.883	1.400.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	653.905	123.161	146.174	923.240
Valore di bilancio	424.713	4.866	47.709	477.288

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	1.090.377	(310.634)	779.743	779.743	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.010	104.661	157.671	157.671	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.169	187.920	266.089	256.426	9.663
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.221.556	(18.053)	1.203.503	1.193.840	9.663

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	779.743	779.743
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.671	157.671
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	266.089	266.089
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.203.503	1.203.503

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs clienti entro es.succ.	533.447	456.229	-77.218
Crediti per contributi da ricevere	201.265	30.330	-170.935
Crediti vs clienti fatture da emettere	245.945	170.692	-75.253
Fatture da emettere	109.720	122.492	12.772
Totale crediti verso clienti	1.090.377	779.743	-310.634

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		6	6
Crediti IRES/IRPEF	765	-765	
Crediti IRAP	4.605	-4.605	
Acconti IRES/IRPEF		6.163	6.163
Acconti IRAP		14.639	14.639
Crediti IVA	39.799	36.419	76.218
Altri crediti tributari	7.841	52.804	60.645
Arrotondamento			
Totali	53.010	104.661	157.671

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	73.706	256.426	182.720
Crediti verso dipendenti	1.565	2.740	1.175
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		4.213	4.213
- n/c da ricevere		33.971	33.971
- altri	72.141	215.502	143.361
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	4.463	9.663	5.200
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	4.463	9.663	5.200
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	78.169	266.089	187.920

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	28.004	2.690	30.694
Denaro e altri valori in cassa	352	1.292	1.644
Totale disponibilità liquide	28.356	3.982	32.338

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
Ratei attivi	4	-	4
Risconti attivi	18.691	4.982	23.673
Totale ratei e risconti attivi	18.695	4.982	23.677

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	18.691	23.673	4.982
- su polizze assicurative	16.597	19.986	3.389
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	2.094	3.687	1.593
Ratei attivi:	4	4	
- su canoni			
- altri	4	4	
Totali	18.695	23.677	4.982

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 255.499 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	53.503	7.500		61.003
Riserva legale	181.306	1.164		182.470
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2.601		2.601
Totale altre riserve	0	2.601		2.601
Utile (perdita) dell'esercizio	3.879	3.879	9.425	9.425
Totale patrimonio netto	238.688	15.144	9.425	255.499

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	2.601
Totale	2.601

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	61.003	C		-
Riserva legale	182.470	U	B	36.375
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.601	U	B	50.988
Totale altre riserve	2.601			50.988
Totale	246.074			87.363

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 31/12/2024 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	565.921
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.704
Altre variazioni	(33.179)
Totale variazioni	98.525
Valore di fine esercizio	664.446

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	144.140	(69.500)	74.640	0	74.640
Debiti verso banche	386.190	(118.404)	267.786	216.342	51.444
Acconti	12.813	(4.860)	7.953	7.953	-
Debiti verso fornitori	165.893	9.755	175.648	175.648	-
Debiti tributari	45.507	5.170	50.677	50.677	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.465	27.361	84.826	84.826	-
Altri debiti	352.762	12.350	365.112	362.412	2.700
Totale debiti	1.164.770	(138.128)	1.026.642	897.858	128.784

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	282.672	216.342	-66.330
Aperture credito			
Conti correnti passivi	196.599		-196.599
Mutui			
Anticipi su crediti	34.000	104.269	70.269
Altri debiti:			
- altri	52.073	112.073	60.000
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	103.518	51.444	-52.074
Aperture credito			
Conti correnti passivi			

Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	103.518	51.444	-52.074
Totale debiti verso banche	386.190	267.786	-118.404

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	12.813	7.953	-4.860
Anticipi da clienti	12.813	7.953	-4.860
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	12.813	7.953	-4.860

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	165.893	175.648	9.755
Fornitori entro esercizio:	110.398	140.187	29.789
Fornitori beni e servizi entro es.succ.	110.398	140.187	29.789
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	55.495	35.461	-20.034
Fatture da ricevere entro es.succ.	55.495	35.461	-20.034
Fatture da ricevere			
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	165.893	175.648	9.755

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	6.163	-2.818	3.345
Debito IRAP	14.639	689	15.328
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	23.218	8.172	31.390
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.146	-1.109	37
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	341	-299	42
Imposte sostitutive		535	535
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	45.507	5.170	50.677

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	57.316	80.583	23.267
Debiti verso Inail	149	4.244	4.095
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	57.465	84.826	27.361

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	352.762	362.412	9.650
Debiti verso dipendenti/assimilati	254.947	284.771	29.824
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	375		-375
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	71.536	57.935	-13.601
Altri debiti:			
- altri	25.904	19.706	-6.198
b) Altri debiti oltre l'esercizio		2.700	2.700
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			

Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	352.762	365.112	12.350

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	74.640	74.640
Debiti verso banche	267.786	267.786
Acconti	7.953	7.953
Debiti verso fornitori	175.648	175.648
Debiti tributari	50.677	50.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.826	84.826
Altri debiti	365.112	365.112
Debiti	1.026.642	1.026.642

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	74.640	74.640
Debiti verso banche	267.786	267.786
Acconti	7.953	7.953
Debiti verso fornitori	175.648	175.648
Debiti tributari	50.677	50.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.826	84.826
Altri debiti	365.112	365.112
Totale debiti	1.026.642	1.026.642

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	3.051	(604)	2.447
Totale ratei e risconti passivi	3.051	(604)	2.447

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	3.051	2.447	-604
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	3.051	2.447	-604
Totali	3.051	2.447	-604

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	2.078.651	2.565.177	486.526	23,41
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	283.624	212.972	-70.652	-24,91
Totali	2.362.275	2.778.149	415.874	

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	2.565.177
Totale	2.565.177

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	2.565.177
Totale	2.565.177

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	171.280	172.158	878	0,51
Per servizi	259.383	290.507	31.124	12,00
Per godimento di beni di terzi	9.191	12.403	3.212	34,95
Per il personale:				

a) salari e stipendi	1.294.793	1.548.579	253.786	19,60
b) oneri sociali	368.250	438.476	70.226	19,07
c) trattamento di fine rapporto	104.498	131.704	27.206	26,03
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	9.968	24.859	14.891	149,39
b) immobilizzazioni materiali	49.555	49.373	-182	-0,37
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	57.650	46.025	-11.625	-20,16
Arrotondamento				
Totali	2.324.568	2.714.084	389.516	

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	848
Altri	35.180
Totale	36.028

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	20.802	-2.129	-10,23	18.673
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	20.802	-2.129		18.673

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	28.098	
Onere fiscale teorico %	24,00	6.744
Utile da bilancio	9.425	
- spese autovetture	14.293	
- sopravvenienze passive e perdite non ded.	10.826	
- imposte indeducibili	18.673	
- altre variazioni in aumento	29.972	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	73.764	
- deduzione IRAP		
- reddito detassato	10.908	
- quota non imponibile utili	9.143	
- altre variazioni in diminuzione	35.266	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	55.317	
Imponibile IRES	27.872	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		3.345

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)	2.182.824	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		

Descrizione	Valore	Imposte
- IMU	7.954	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	2.078	
- perdite su crediti		
- altre voci	29.685	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	2.182.824	
Onere fiscale teorico %	3,90	85.130
Deduzioni:		
- INAIL	3.440	
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Costo personale dipendente a tempo indeterminato	1.826.065	
Totale	1.829.505	
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	393.036	
IRAP corrente per l'esercizio		15.328

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un lieve incremento della liquidità.

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 notevole incremento pari ad euro 244.311 dovuto essenzialmente all'incremento dei flussi finanziari dopo le variazioni 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 gli investimenti netti in immobilizzazioni materiali e immateriali hanno subito un decremento pari ad euro 56.850.

- 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 183.479 dovuto alla estinzione di finanziamenti concessi dalle banche.

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 31/12/2024.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	40
Operai	42
Totale Dipendenti	85

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	9.360

Si evidenzia che non sono stati erogati compensi, né sono stati concessi crediti o anticipazioni agli amministratori.

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

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A118144 come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

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.

Essa ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. ed è iscritta all'Albo Regionale del Lazio, nella sezione delle cooperative sociali di tipo b).

Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la cooperativa in quanto sociale, è inquadrata di diritto tra le cooperative a mutualità prevalente e, pertanto, pur avvalendosi di personale non socio, non è tenuta 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 riporta, nel dettaglio, il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

VERIFICA MUTUALITA' PREVALENTE ART. 2513 C.C.	
Costi del personale soci (A) B9	699.808
Costi del personale soci (A) B7	
Totale costo soci (A)	699.808
Costi del personale non soci (B) B9	1.418.951
Costi del personale non soci (B) B7	44.631
Totale costo personale (C)	2.163.390
A/Cx100 = Percentuale di prevalenza	32,35

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 2024 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 diverse commesse affidate 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 2023/2024 ad ispezione ordinaria da parte del revisore di Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione il 25 ottobre 2024. 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. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio sono stati ammessi tre soci lavoratori, nessun nuovo volontario è stato inserito.

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

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati due soci volontari sia per la promozione della carta dei diritti delle persone con disabilità in ospedale che per attività di raccolta fondi.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita n.4 volte in forma ordinaria con una presenza media diretta o per delega pari al 45% degli aventi diritto al voto.

Gli ordini del giorno più significativi hanno avuto riguardo a: approvazione dei bilanci di esercizio e sociale, aggiornamenti su servizi residenziali e sui progetti; aggiornamenti sullo stato dei lavori e della progettualità presso le nuove sedi di via Paolo Monelli; utilizzo degli immobili di proprietà.

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 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 31/12/2024 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di € 74.640 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. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis 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: Roma Capitale

Importo: Euro 2.880,00

Causale: Contributi per organizzazione eventi musicali (Festival solidale della musica)

Soggetto erogatore: Roma Capitale
Importo: Euro 3.360,00
Causale: Commessa prot. CD 67268 del 15.05.2024

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	2.828
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77	6.314
- Fondi mutualistici cooperazione L.59/92	283
Totale	9.425