

UNA BRECCIA NEL MURO SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIAMBATTISTA SORIA 13 00168 ROMA RM
Codice Fiscale	13615791004
Numero Rea	Roma 1460863
P.I.	13615791004
Capitale Sociale Euro	300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900 Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
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	C112549

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	13.160	16.625
Totale immobilizzazioni (B)	13.160	16.625
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.909	134.596
Totale crediti	125.909	134.596
IV - Disponibilità liquide	63.893	82.092
Totale attivo circolante (C)	189.802	216.688
D) Ratei e risconti	553	678
Totale attivo	203.515	233.991
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300	300
IV - Riserva legale	14.672	13.326
VI - Altre riserve	29.705	26.698
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.942	4.486
Totale patrimonio netto	58.619	44.810
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.406	61.124
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.014	128.002
Totale debiti	73.014	128.002
E) Ratei e risconti	14.476	55
Totale passivo	203.515	233.991

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	712.918	651.212
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.948	2.485
Totale altri ricavi e proventi	4.948	2.485
Totale valore della produzione	717.866	653.697
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.917	22.655
7) per servizi	413.448	384.452
8) per godimento di beni di terzi	28.689	29.368
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.779	147.073
b) oneri sociali	44.666	41.280
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.872	13.860
c) trattamento di fine rapporto	15.872	13.860
Totale costi per il personale	222.317	202.213
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.064	3.339
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.064	3.339
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.064	3.339
14) oneri diversi di gestione	11.223	4.473
Totale costi della produzione	700.658	646.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.208	7.197
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	87	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	87	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(87)	(8)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.121	7.189
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.179	2.703
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.179	2.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.942	4.486

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico 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.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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

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 non sono presenti.

Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati indicati esplicitamente le eventuali svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Le immobilizzazioni finanziarie non sono presenti.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 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 stati stanziati fondi per rischi ed oneri.

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.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- 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 sono state rilevate le imposte anticipate e differite, non essendo presente differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

Indebitamento finanziario netto

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	82.092	-18.199	63.893
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	82.092	-18.199	63.893
E) Debito finanziario corrente	1.495	-291	1.204
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	1.495	-291	1.204
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-80.597	17.908	-62.689
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-80.597	17.908	-62.689

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	651.212		712.918	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.655	3,48	20.917	2,93
Costi per servizi e godimento beni di terzi	413.820	63,55	442.137	62,02
VALORE AGGIUNTO	214.737	32,97	249.864	35,05
Ricavi della gestione accessoria	2.485	0,38	4.948	0,69
Costo del lavoro	202.213	31,05	222.317	31,18
Altri costi operativi	4.473	0,69	11.223	1,57
MARGINE OPERATIVO LORDO	10.536	1,62	21.272	2,98
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.339	0,51	4.064	0,57
RISULTATO OPERATIVO	7.197	1,11	17.208	2,41
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8	0,00	-87	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.189	1,10	17.121	2,40
Imposte sul reddito	2.703	0,42	3.179	0,45
Utile (perdita) dell'esercizio	4.486	0,69	13.942	1,96

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	25.850	25.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.225	9.225
Valore di bilancio	16.625	16.625
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	599	599
Ammortamento dell'esercizio	4.064	4.064
Totale variazioni	(3.465)	(3.465)
Valore di fine esercizio		
Costo	26.449	26.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.289	13.289
Valore di bilancio	13.160	13.160

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	4.522	-1.147		3.375
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	12.103	-2.318		9.785
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	16.625	-3.465		13.160

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).

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.651	18.199	25.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.129	6.096	9.225
Valore di bilancio	4.522	12.103	16.625
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	598	599
Ammortamento dell'esercizio	1.148	2.917	4.064
Totale variazioni	(1.147)	(2.318)	(3.465)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.652	18.797	26.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.277	9.012	13.289
Valore di bilancio	3.375	9.785	13.160

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	123.946	(3.216)	120.730	120.730
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.248	(3.722)	4.526	4.526
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.402	(1.750)	652	652
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	134.596	(8.687)	125.909	125.908

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	120.730	120.730
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.526	4.526
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	652	652
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.909	125.909

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	123.946	120.730	-3.216
Totale crediti verso clienti	123.946	120.730	-3.216

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP	1.081	-1.081	
Acconti IRES/IRPEF		771	771
Acconti IRAP	269	1.663	1.932
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	6.898	-5.075	1.823
Arrotondamento			
Totali	8.248	-3.722	4.526

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.402	652	-1.750
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	440	440	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere		170	170
- altri	1.962	42	-1.750
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	2.402	652	-1.750

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	80.878	(18.199)	62.679
Denaro e altri valori in cassa	1.214	-	1.214
Totale disponibilità liquide	82.092	(18.199)	63.893

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	678	(125)	553
Totale ratei e risconti attivi	678	(125)	553

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	678	553	-125
- su polizze assicurative	678	553	-125
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri			
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	678	553	-125

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 58.619 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	300	-		300
Riserva legale	13.326	1.346		14.672
Altre riserve				
Varie altre riserve	26.698	3.007		29.705
Totale altre riserve	26.698	3.007		29.705
Utile (perdita) dell'esercizio	4.486	4.486	13.942	13.942
Totale patrimonio netto	44.810	8.839	13.942	58.619

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	Quota disponibile
Capitale	300	C		-
Riserva legale	14.672	U	B	14.672
Altre riserve				
Varie altre riserve	29.705	U	B	29.705
Totale altre riserve	29.705			29.705
Totale	44.677			44.377
Quota non distribuibile				44.377

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.124
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.872
Altre variazioni	(19.590)
Totale variazioni	(3.718)
Valore di fine esercizio	57.406

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
Debiti verso altri finanziatori	1.495	(291)	1.204	1.204
Debiti verso fornitori	35.040	3.571	38.611	38.611
Debiti tributari	19.340	(2.594)	16.746	16.746
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.167	(2.288)	6.879	6.879
Altri debiti	62.960	(53.386)	9.574	9.574
Totale debiti	128.002	(54.988)	73.014	73.014

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio	1.495	-291	1.204
- altri debiti	1.495	-291	1.204
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio			
- altri debiti			
Totale Debiti verso altri finanziatori	1.495	-291	1.204

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	35.040	38.611	3.571
Fornitori entro esercizio:			
- altri	7.436	9.382	1.946
Fatture da ricevere entro esercizio:			
- altri	27.603	29.229	1.626
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	35.040	38.611	3.571

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	771	648	1.419
Debito IRAP	1.932	-172	1.760
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	3.717	-2.799	918
Erario c.to ritenute dipendenti	11.284	-183	11.101
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	282	-224	58
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	223		223
Addizionale regionale	717		717
Imposte sostitutive	414	137	551
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	19.340	-2.594	16.746

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.515	6.755	-1.760
Debiti verso Inail	484	124	-360
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	168		-168
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	9.167	6.879	-2.288

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	62.960	9.574	-53.386
Debiti verso dipendenti/assimilati	10.323	8.846	-1.477
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti per note di credito da emettere	52.577	728	-51.849
Altri debiti:			
- altri	60		-60
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	62.960	9.574	-53.386

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 altri finanziatori	1.204	1.204
Debiti verso fornitori	38.611	38.611
Debiti tributari	16.746	16.746
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.879	6.879
Altri debiti	9.574	9.574
Debiti	73.014	73.014

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

Si attesta che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	73.014	73.014

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	55	(55)	-
Risconti passivi	-	14.476	14.476
Totale ratei e risconti passivi	55	14.421	14.476

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		14.476	14.476
- su canoni di locazione			
- altri		14.476	14.476
Ratei passivi:	55		-55
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	55		-55
Totali	55	14.476	14.421

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	651.212	712.918	61.706	9,48
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	2.485	4.948	2.463	99,11
Totali	653.697	717.866	64.169	

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	22.655	20.917	-1.738	-7,67
Per servizi	384.452	413.448	28.996	7,54
Per godimento di beni di terzi	29.368	28.689	-679	-2,31
Per il personale:				
a) salari e stipendi	147.073	161.779	14.706	10,00
b) oneri sociali	41.280	44.666	3.386	8,20
c) trattamento di fine rapporto	13.860	15.872	2.012	14,52
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	3.339	4.064	725	21,71
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	4.473	11.223	6.750	150,91
Arrotondamento				
Totali	646.500	700.658	54.158	

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	
Altri		87
Totale		87

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	2.703	476	17,61	3.179
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	2.703	476		3.179

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	1
Totale Dipendenti	7

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, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	9.600

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa in quanto sociale è inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente di diritto 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 C112549 ;
- 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"-voce B.7	23.646 (A)
Costi del personale "soci"-voce B.9	192.674 (A)
Totale A)	216.320
Costi del personale "non soci"-voce B.7	292.099 (B)
Costi del personale "non soci"-voce B.9	29.639 (B)
Totale B)	321.738
Totale costo del personale C)	538.058 (C)
A/Cx100 = percentuale di prevalenza	40,20%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nel corso dell'esercizio:

- non sono pervenute richieste di ammissione di nuovi soci;
- non ci sono state richieste di recesso da parte di alcun socio;
- non ci sono stati soci esclusi a norma di statuto e regolamento.

Nell'esercizio sociale non sono stati utilizzati soci volontari.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

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:

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

Nell'anno 2015 la cooperativa ha approvato, con assemblea ordinaria dei soci del 17/12/2015, il regolamento interno per le prestazioni lavorative dei soci, recependo integralmente la disciplina prevista dalla legge 142/2001.

Ai fini del trattamento economico, l'art. 12 del predetto regolamento richiama come applicabile il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali e quello del terziario (servizi) quando lo richiedano particolari esigenze o incarichi. Il regolamento interno è stato depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro, Settore Politiche del Lavoro di Roma in data 14/01/2016.

Si segnala che è in corso di approvazione un nuovo regolamento interno, redatto e aggiornato in relazione alle nuove norme in materia giuslavoristica.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita n.2 volta in forma ordinaria (1 è andata deserta) e mai in forma straordinaria. Gli ordini del giorno più significativi hanno riguardato: bilancio e andamento economico della cooperativa.

Il CdA si è riunito n.1 volta deliberando in particolare sui seguenti aspetti della gestione sociale: aggiornamento sulla situazione economico finanziaria della società e progetti di sviluppo.

La cooperativa ha un'unica gestione mutualistica.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio 2022 la cooperativa ha svolto attività a favore dei propri soci lavoratori in particolare garantendo i posti di lavoro creati nei passati esercizi e procedendo alla creazione di nuovi posti di lavoro.

Alla luce di quanto sopra, si evidenzia che il rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci e costi sostenuti, come definito dall'art. 11 DPR 601/1973, è pari al 45,79%.

Donazioni e atti di liberalità ricevuti - aspetti contabili e fiscali

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

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta nel 2022-2023 ad ispezione ordinaria da parte del Ministero dello Sviluppo Economico conclusasi il 18/04/2023 con la segnalazione di irregolarità da regolarizzare entro un mese. L'amministrazione sta provvedendo ad integrare e regolarizzare nei termini prescritti ai fini del rilascio dell'attestato di revisione.

In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 13.942 il Consiglio di amministrazione propone 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 4.183,00, a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 418,00, 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Roma 20 aprile 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Vanessa Mancini

La sottoscritta Claudia Caponetti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.