

LA NUOVA ARCA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via dei Casali di Porta Medaglia 41 00134 ROMA RM
Codice Fiscale	09493391008
Numero Rea	Roma 1166909
P.I.	09493391008
Capitale Sociale Euro	27.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale
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	A182686

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	9.645	10.920
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	65.045	68.330
II - Immobilizzazioni materiali	54.921	60.808
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.298	30.298
Totale immobilizzazioni (B)	150.264	159.436
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.347	1.528
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.697	149.874
Totale crediti	141.697	149.874
IV - Disponibilità liquide	151.023	20.895
Totale attivo circolante (C)	294.067	172.297
D) Ratei e risconti	25.861	2.208
Totale attivo	479.837	344.861
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.800	27.775
IV - Riserva legale	34.611	33.380
VI - Altre riserve	77.760	75.237
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.231	4.104
Totale patrimonio netto	143.402	140.496
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.164	39.050
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.706	74.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.333	88.833
Totale debiti	208.039	163.018
E) Ratei e risconti	83.232	2.297
Totale passivo	479.837	344.861

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	303.420	289.888
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	85.498	92.538
altri	97.377	59.944
Totale altri ricavi e proventi	182.875	152.482
Totale valore della produzione	486.295	442.370
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.259	38.814
7) per servizi	155.569	155.764
8) per godimento di beni di terzi	26.713	28.291
9) per il personale		
a) salari e stipendi	163.649	136.128
b) oneri sociali	44.741	36.242
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.592	10.559
c) trattamento di fine rapporto	12.592	10.559
Totale costi per il personale	220.982	182.929
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.113	14.702
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.379	8.617
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.734	6.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.113	14.702
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	180	(461)
14) oneri diversi di gestione	15.390	14.708
Totale costi della produzione	480.206	434.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.089	7.623
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	71
Totale proventi diversi dai precedenti	54	71
Totale altri proventi finanziari	54	71
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	49	65
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.138	7.688
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.907	3.584
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.907	3.584
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.231	4.104

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze 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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi del DL 183/2020 (Decreto Milleproroghe) convertito nella L. 21/2021 e compatibilmente con lo Statuto, ci si è avvalsi per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio, trovando giustificazione nelle difficoltà, anche operative, dovute al perdurare della pandemia.

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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della 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 materiali

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

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono

ridotte del 50%, percentuale rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di sottoscrizione.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

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 e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i 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;
- 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".

Nota integrativa abbreviata, 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	10.920	(1.275)	9.645
Totale crediti per versamenti dovuti	10.920	(1.275)	9.645

Alla chiusura dell'esercizio risultano da versare da parte dei soci quote sottoscritte per euro 9.645.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	86.216	130.265	30.298	246.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.886	69.457		87.343
Valore di bilancio	68.330	60.808	30.298	159.436
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.094	3.847	-	9.941
Ammortamento dell'esercizio	9.379	9.734		19.113
Totale variazioni	(3.285)	(5.887)	-	(9.172)
Valore di fine esercizio				
Costo	92.310	134.112	30.298	256.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.265	79.190		106.455
Valore di bilancio	65.045	54.921	30.298	150.264

Il valore delle immobilizzazioni immateriali si è incrementato di euro 6.094 per il completamento dei lavori di manutenzione straordinaria effettuati nella sede di Via Castel di Leva. Le spese sono state ripartite in otto anni, in considerazione della durata residua del contratto di locazione che terminerà nel 2027.

Il valore delle immobilizzazioni materiali si è incrementato di euro 3.847 per l'acquisizione di nuovi beni e arredi necessari allo svolgimento dell'attività istituzionale che è stata implementata con la realizzazione di nuovi progetti.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rimaste invariate, pari ad euro 30.298 e riguardano, per euro 30.103 la partecipazione di controllo acquisita dalla cooperativa nella società "La nuova arca agricola impresa sociale" e, per euro 195 un'altra piccola quota di partecipazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, si precisa che le operazioni di locazione finanziaria in essere sono di esiguo valore e, pertanto, il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto dei contratti, non produce effetti rilevanti sul patrimonio e sul risultato di esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	30.103			30.103
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	195			195
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	30.298			30.298

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2020 ammonta complessivamente a Euro 30.298 (Euro 30.298 alla fine dell'esercizio precedente).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.103	195	30.298
Valore di bilancio	30.103	195	30.298
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	30.103	195	30.298
Valore di bilancio	30.103	195	30.298

Il bilancio a disposizione della società partecipata "La nuova arca società agricola impresa sociale srl" con sede in Roma, Via Porta Medaglia 41, codice fiscale 11815281008 è quello al 31/12/2019 che chiude con un utile di euro 125.

Si ritiene congruo il valore della partecipazione e conseguentemente non si sono rese necessarie operazioni di svalutazione/rivalutazione per adeguarne il valore.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	445	902	1.347
Prodotti finiti e merci	1.083	(1.083)	-
Totale rimanenze	1.528	(181)	1.347

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

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	80.914	3.884	84.798	84.798
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.941	4.814	32.755	32.755
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.019	(16.875)	24.144	24.144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	149.874	(8.177)	141.697	141.697

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	18.757	130.696	149.453
Denaro e altri valori in cassa	2.138	(568)	1.570
Totale disponibilità liquide	20.895	130.128	151.023

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	42	14.450	14.492
Risconti attivi	2.166	9.203	11.369
Totale ratei e risconti attivi	2.208	23.653	25.861

Oneri finanziari capitalizzati

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

Il totale dell'attivo si è incrementato rispetto all'anno precedente, passando da euro 344.861 ad euro 479.837. La variazione è determinata essenzialmente dall'incremento delle disponibilità liquide che passano da euro 20.895 ad euro 151.023 e dall'incremento dei ratei e risconti attivi che passano da euro 2.208 ad euro 25.861.

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 143.401 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	27.775	25		27.800
Riserva legale	33.380	1.231		34.611
Altre riserve				
Varie altre riserve	75.237	2.523		77.760
Totale altre riserve	75.237	2.523		77.760
Utile (perdita) dell'esercizio	4.104	4.104	3.231	3.231
Totale patrimonio netto	140.496	7.883	3.231	143.402

Il totale del patrimonio netto è aumentato passando da euro 140.496 ad euro 143.412, per l'incremento delle riserve dovuto all'accantonamento dell'utile generato nell'esercizio precedente.

In ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 26/06/2020, la riserva legale è aumentata di euro 1.231 a seguito della destinazione ad essa del 30% dell'utile dell'esercizio precedente e, tra le altre riserve, la riserva indivisibile art.12 L904/77 si è incrementata dell'utile residuo, pari ad euro 2.523.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	39.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.592
Altre variazioni	(6.478)
Totale variazioni	6.114
Valore di fine esercizio	45.164

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 banche	43.333	(2.500)	40.833	5.000	35.833
Debiti verso altri finanziatori	55.500	-	55.500	-	55.500
Debiti verso fornitori	22.952	(1.393)	21.559	21.559	-
Debiti tributari	6.883	519	7.402	7.402	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.885	1.297	9.182	9.182	-
Altri debiti	26.465	47.099	73.564	73.564	-
Totale debiti	163.018	45.021	208.039	116.707	91.333

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

Si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 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	2.297	1.147	3.444
Risconti passivi	-	79.788	79.788
Totale ratei e risconti passivi	2.297	80.935	83.232

Il totale del passivo si è incrementato rispetto all'anno precedente, passando da euro 344.861 ad euro 479.837. La variazione è determinata essenzialmente dall'incremento dei debiti che passano da euro 163.018 ad euro 208.040 e dall'incremento dei ratei e risconti passivi che passano da euro 2.297 ad euro 83.232.

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	289.888	303.420	13.532	4,67
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	152.482	182.875	30.393	19,93
Totali	442.370	486.295	43.925	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende per euro 85.498 i contributi in conto esercizio di competenza e per euro 97.377 tutti gli altri ricavi costituiti per euro 86.952 da proventi per liberalità e cinque per mille e per la parte residua essenzialmente da proventi di subaffitto, sopravvenienze attive rimborsi assicurativi.

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	38.814	42.259	3.445	8,88
Per servizi	155.764	155.569	-195	-0,13
Per godimento di beni di terzi	28.291	26.713	-1.578	-5,58
Per il personale:				
a) salari e stipendi	136.128	163.649	27.521	20,22
b) oneri sociali	36.242	44.741	8.499	23,45
c) trattamento di fine rapporto	10.559	12.592	2.033	19,25
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	8.617	9.379	762	8,84
b) immobilizzazioni materiali	6.085	9.734	3.649	59,97
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-461	180	641	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Oneri diversi di gestione	14.708	15.390	682	4,64
Arrotondamento				
Totali	434.747	480.206	45.459	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	5
Totale	5

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					54	54
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					54	54

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	3.584	-677	-18,89	2.907
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	3.584	-677		2.907

Le imposte correnti sono pari ad euro 1.362 per Ires e 1.545 per Irap.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	8
Operai	1
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	13

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

Tra gli impegni assunti si annovera:

1) Contratto di leasing con Findomestic Banca Spa

Descrizione del bene: Veicolo Peugeot, modello Partener

Inizio durata: 21/11/2016

Numero rate: 60

Costo del bene: euro 12.622,95+Iva

Riscatto pari ad euro 1.262,30+Iva

Canoni residui: 19 canoni residui euro 4.787,78 + Iva

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. Non si ritiene opportuno riportare il dettaglio posto il valore esiguo di dette operazioni.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Informazioni relative alle cooperative

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 e/o lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- 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 A182686 ;
- 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" 173.599 (A)

Costi del personale "non soci" 102.961 (B)

Totale costo del personale 276.560 (C)

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza 62,77%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nell'esercizio sono stati ammessi n.1 nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e statuto, pertanto, in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa.

Si segnala, inoltre, che non sono state rigettate domande di ammissione di nuovi soci.

Nell'esercizio non ci sono stati recessi e non sono stati esclusi soci a norma di statuto e di regolamento.

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati n.3 soci volontari addetti alla collaborazione in casa famiglia.

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.

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 approvati o comunque applicati in quanto già vigenti i seguenti regolamenti interni:

“Regolamento interno – prestito sociale” approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 22/12/2009)

In applicazione del “Regolamento interno – prestito sociale” approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 22/12/2009, alla data del 31/12/2020 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di euro 55.500 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa nel corso del 2020 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. Il rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci e costi sostenuti così come definito dall'articolo 11 DPR 601/1973, risulta pari al 39,64% .

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 ad aprile 2021 ad ispezione ordinaria da parte del revisore dell'associazione UNCI, con rilascio dell'attestato di revisione in data 07/04/2021, senza alcuna segnalazione. In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

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: Agenzia delle Entrate

Importo: Euro 13.131,97

Data: 30/07/2020

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2018

Soggetto erogatore: Agenzia delle Entrate

Importo: Euro 13.896,46

Data: 06/10/2020

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2019

Soggetto erogatore: Regione Lazio

Importo: Euro 7.350

Data: 07/05/2020

Causale: Determinazione n. G03661 del 1 Aprile 2020, avente ad oggetto "Approvazione dell'Avviso pubblico, per misure straordinarie di sostegno alle attività degli Enti del Terzo settore, operanti sul territorio della Regione Lazio ed iscritti nei registri regionali o nazionali, attualmente previsti dalla normativa di settore, impegnati nel supporto alla gestione delle azioni poste in campo per l'assistenza alla cittadinanza, durante il periodo emergenziale a seguito della epidemia di Covid-19".

Soggetto erogatore: Banca D'Italia "ServizioSegreteria Particolare del Dire"

Importo: Euro 25.000,00

Data: 10/08/2020

Causale: Contributo liberale della Banca D'Italia

Soggetto erogatore: ACRI Associazione di Fondazioni e di casse di risparmio sa

Importo: Euro 172.488,00 (*importo incassato in qualità di Capofila del progetto denominato "MamHabitat" con le diverse partnership)

Data: 30/11/2020

Causale: Progetto derivante dall'avviso Pubblico "Un Passo Avanti 2018" che individua l'ACRI e Governo, soggetti attuatori del "Fondo per il contrasto alla povertà educativa minorile" di durata triennale L. 208/2015 art. 1 comma 392.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 3.231, 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% pari ad euro 969 a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 97, 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.