

LA NUOVA ARCA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| 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 | 35.375 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

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 15.150 | 9.645 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 64.231 | 65.045 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 45.812 | 54.921 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 30.298 | 30.298 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 140.341 | 150.264 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.347 | 1.347 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 145.531 | 141.697 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 800 | 0 |
| Totale crediti | 146.331 | 141.697 |
| IV - Disponibilità liquide | 136.377 | 151.023 |
| Totale attivo circolante (C) | 284.055 | 294.067 |
| D) Ratei e risconti | 2.903 | 25.861 |
| Totale attivo | 442.449 | 479.837 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 35.375 | 27.800 |
| IV - Riserva legale | 35.307 | 34.611 |
| VI - Altre riserve | 80.197 | 77.760 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 861 | 3.231 |
| Totale patrimonio netto | 151.740 | 143.402 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 60.650 | 45.164 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 104.416 | 116.706 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 92.631 | 91.333 |
| Totale debiti | 197.047 | 208.039 |
| E) Ratei e risconti | 33.012 | 83.232 |
| Totale passivo | 442.449 | 479.837 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 351.554 | 303.420 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 196.062 | 85.498 |
| altri | 49.387 | 97.377 |
| Totale altri ricavi e proventi | 245.449 | 182.875 |
| Totale valore della produzione | 597.003 | 486.295 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 26.282 | 42.259 |
| 7) per servizi | 175.999 | 155.569 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 33.827 | 26.713 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 216.300 | 163.649 |
| b) oneri sociali | 58.084 | 44.741 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 18.093 | 12.592 |
| c) trattamento di fine rapporto | 18.093 | 12.592 |
| Totale costi per il personale | 292.477 | 220.982 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 20.595 | 19.113 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.807 | 9.379 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 9.788 | 9.734 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 20.595 | 19.113 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 180 |
| 14) oneri diversi di gestione | 41.526 | 15.390 |
| Totale costi della produzione | 590.706 | 480.206 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 6.297 | 6.089 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 78 | 54 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 78 | 54 |
| Totale altri proventi finanziari | 78 | 54 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 244 | 5 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 244 | 5 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (166) | 49 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 6.131 | 6.138 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 5.270 | 2.907 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.270 | 2.907 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 861 | 3.231 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico 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.

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 | 9.645 | 5.505 | 15.150 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 9.645 | 5.505 | 15.150 |

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 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.993 | 678 | - | 10.671 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.807 | 9.788 | | 20.595 |
| Totale variazioni | (814) | (9.109) | - | (9.923) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 102.303 | 134.790 | 30.298 | 267.391 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 38.072 | 88.978 | | 127.050 |
| Valore di bilancio | 64.231 | 45.812 | 30.298 | 140.341 |

Il valore delle immobilizzazioni immateriali si è incrementato di euro 9.993 per il completamento dei lavori di manutenzione straordinaria effettuati nella sede di Via Castel di Leva. Le spese sono state ripartite in sette anni, in considerazione della durata residua del contratto di locazione che terminerà nel 2027.

Il valore delle immobilizzazioni materiali si è incrementato di euro 678 per l'acquisizione di nuovi beni e arredi necessari allo svolgimento dell'attività istituzionale.

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 |

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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 31/12/2021 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 | | | |
| Costo | 30.103 | 195 | 30.298 |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 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 31/12/2020 che chiude con una perdita di euro 8.815 coperta con l'utilizzo delle riserve.

Alla luce di quanto sopra, 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.

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 84.798 | 18.133 | 102.931 | 102.931 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 32.755 | 8 | 32.763 | 32.763 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 24.144 | (13.507) | 10.637 | 9.837 | 800 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 141.697 | 4.634 | 146.331 | 145.531 | 800 |

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 | 149.453 | (16.675) | 132.778 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.570 | 2.029 | 3.599 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 151.023 | (14.646) | 136.377 |

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 | 14.492 | (14.235) | 257 |
| Risconti attivi | 11.369 | (8.723) | 2.646 |
| Totale ratei e risconti attivi | 25.861 | (22.958) | 2.903 |

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 151.740 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 | 27.800 | 7.575 | | 35.375 |
| Riserva legale | 34.611 | 696 | | 35.307 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 77.760 | 2.437 | | 80.197 |
| Totale altre riserve | 77.760 | 2.437 | | 80.197 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.231 | 3.231 | 861 | 861 |
| Totale patrimonio netto | 143.402 | 13.939 | 861 | 151.740 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

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 | 45.164 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 18.093 |
| Altre variazioni | (2.607) |
| Totale variazioni | 15.486 |
| Valore di fine esercizio | 60.650 |

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 | 40.833 | 27.500 | 68.333 | 30.000 | 38.333 |

| | | | | | |
|---|---------|----------|---------|---------|--------|
| Debiti verso altri finanziatori | 55.500 | (4.000) | 51.500 | - | 51.500 |
| Debiti verso fornitori | 21.559 | 4.062 | 25.621 | 25.621 | - |
| Debiti tributari | 7.402 | 5.296 | 12.698 | 12.698 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.182 | 3.126 | 12.308 | 12.308 | - |
| Altri debiti | 73.564 | (46.977) | 26.587 | 23.790 | 2.797 |
| Totale debiti | 208.039 | (10.992) | 197.047 | 104.417 | 92.630 |

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

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):

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|---|---------------|
| Ammontare | 197.047 | 197.047 |

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 | 3.444 | (3.432) | 12 |
| Risconti passivi | 79.788 | (46.788) | 33.000 |
| Totale ratei e risconti passivi | 83.232 | (50.220) | 33.012 |

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 | 303.420 | 351.554 | 48.134 | 15,86 |
| 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 | 182.875 | 245.449 | 62.574 | 34,22 |
| Totali | 486.295 | 597.003 | 110.708 | |

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 | 42.259 | 26.282 | -15.977 | -37,81 |
| Per servizi | 155.569 | 175.999 | 20.430 | 13,13 |
| Per godimento di beni di terzi | 26.713 | 33.827 | 7.114 | 26,63 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 163.649 | 216.300 | 52.651 | 32,17 |
| b) oneri sociali | 44.741 | 58.084 | 13.343 | 29,82 |
| c) trattamento di fine rapporto | 12.592 | 18.093 | 5.501 | 43,69 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 9.379 | 10.807 | 1.428 | 15,23 |
| b) immobilizzazioni materiali | 9.734 | 9.788 | 54 | 0,55 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | | | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 180 | | -180 | -100,00 |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 15.390 | 41.526 | 26.136 | 169,82 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 480.206 | 590.706 | 110.500 | |

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 | 2.907 | 2.363 | 81,29 | 5.270 |
| 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 | 2.907 | 2.363 | | 5.270 |

Le imposte correnti sono pari ad euro 1.714 per Ires e 3.556 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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 11 |
| Operai | 1 |
| Altri dipendenti | 1 |
| Totale Dipendenti | 14 |

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

Importo canoni residui: 19 canoni residui euro 2.546,18 + 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

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" 234.298 (A)

Costi del personale "non soci" 110.989 (B)

Totale costo del personale 345.287 (C)

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza 67,86%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nell'esercizio sono sopraggiunte 3 richieste di ammissione di nuovi soci che sono state accolte. I nuovi soci sono 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.

Nel corso dell'esercizio sono state svolte n. 3 assemblee ordinarie i cui principali argomenti hanno riguardato oltre all'approvazione dei bilanci 2020 i piani di attività, gli obiettivi da raggiungere e le prospettive future, le aree di attività e i rapporti con gli istituti di credito.

Il consiglio di amministrazione si è riunito 13 volte deliberando principalmente sull'ammissione di nuovi soci, l'assunzione di dipendenti, problematiche di gestione del Covid-19, partecipazione ai bandi regionali ed europei.

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 31/12/2021 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di euro 51.500 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa nel corso del 2021 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 30,99% .

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 ottobre 2021 ad ispezione ordinaria da parte del revisore dell'associazione Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 29/10/2021, 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 14.341,24

Data: 29/10/2021

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2019-2020

Soggetto erogatore: Regione Lazio

Importo: Euro 12.364,00

Data: 17/11/2021

Causale: Contributo Outdoor centro estivo

Soggetto erogatore: Regione Lazio

Importo: Euro 9.229,71

Data: 04/10/2021

Causale: Contributo spese ETS - Assistenza alla cittadinanza

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 861, 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 258 a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 26, 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.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che con delibera dell'assemblea dei soci del [...] la società ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata nella Società [...].

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMA, 30/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Antonio Finazzi Agrò

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.