

# LA NUOVA ARCA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via dei Casali di Porta Medaglia 41 00134 ROMA RM
<b>Codice Fiscale</b>	09493391008
<b>Numero Rea</b>	Roma 1166909
<b>P.I.</b>	09493391008
<b>Capitale Sociale Euro</b>	35.375 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A182686

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	13.230	15.150
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	53.424	64.231
II - Immobilizzazioni materiali	36.411	45.812
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.298	30.298
Totale immobilizzazioni (B)	120.133	140.341
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	1.347
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.878	145.531
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	800
Totale crediti	158.678	146.331
IV - Disponibilità liquide	131.649	136.377
Totale attivo circolante (C)	290.327	284.055
D) Ratei e risconti	2.577	2.903
Totale attivo	426.267	442.449
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.375	35.375
IV - Riserva legale	35.565	35.307
VI - Altre riserve	80.773	80.197
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	760	861
Totale patrimonio netto	152.473	151.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.145	60.650
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.206	104.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.878	92.631
Totale debiti	154.084	197.047
E) Ratei e risconti	38.565	33.012
Totale passivo	426.267	442.449

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	459.531	351.554
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.053	196.062
altri	64.097	49.387
Totale altri ricavi e proventi	154.150	245.449
Totale valore della produzione	613.681	597.003
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.080	26.282
7) per servizi	189.446	175.999
8) per godimento di beni di terzi	38.960	33.827
9) per il personale		
a) salari e stipendi	215.063	216.300
b) oneri sociali	58.210	58.084
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.850	18.093
c) trattamento di fine rapporto	23.850	18.093
Totale costi per il personale	297.123	292.477
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.569	20.595
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.807	10.807
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.762	9.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.569	20.595
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.347	0
14) oneri diversi di gestione	25.664	41.526
Totale costi della produzione	604.189	590.706
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.492	6.297
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	47	78
Totale proventi diversi dai precedenti	47	78
Totale altri proventi finanziari	47	78
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	429	244
Totale interessi e altri oneri finanziari	429	244
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(382)	(166)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.110	6.131
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.350	5.270
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.350	5.270
21) Utile (perdita) dell'esercizio	760	861

# 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.

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.

### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le eventuali 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 eventuali 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.

### **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**

---

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 coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## **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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri, se presenti, 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 essendo presenti differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi, non si è reso necessario rilevarne gli effetti fiscali.

## 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	136.377	-4.728	131.649
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	136.377	-4.728	131.649
E) Debito finanziario corrente	30.000	-19.868	10.132
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	30.000	-19.868	10.132
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-106.377	-15.140	-121.517
I) Debito finanziario non corrente	89.833	-28.500	61.333
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	89.833	-28.500	61.333
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-16.544	-43.640	-60.184

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	351.554		459.531	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.282	7,48	32.427	7,06
Costi per servizi e godimento beni di terzi	209.826	59,69	228.406	49,70
VALORE AGGIUNTO	115.446	32,84	198.698	43,24
Ricavi della gestione accessoria	245.449	69,82	154.150	33,55
Costo del lavoro	292.477	83,20	297.123	64,66
Altri costi operativi	41.526	11,81	25.664	5,58
MARGINE OPERATIVO LORDO	26.892	7,65	30.061	6,54
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	20.595	5,86	20.569	4,48
RISULTATO OPERATIVO	6.297	1,79	9.492	2,07
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-166	-0,05	-382	-0,08

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.131	1,74	9.110	1,98
Imposte sul reddito	5.270	1,50	8.350	1,82
Utile (perdita) dell'esercizio	861	0,24	760	0,17

## 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	15.150	(1.920)	13.230
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>15.150</b>	<b>(1.920)</b>	<b>13.230</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	102.303	134.790	30.298	267.391
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.072	88.978		127.050
<b>Valore di bilancio</b>	64.231	45.812	30.298	140.341
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	362	-	362
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.807	9.762		20.569
<b>Totale variazioni</b>	(10.807)	(9.401)	-	(20.208)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	102.303	135.152	30.298	267.753
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	48.879	98.741		147.620
<b>Valore di bilancio</b>	53.424	36.411	30.298	120.133

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	102.303	102.303
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.072	38.072
<b>Valore di bilancio</b>	64.231	64.231

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.807	10.807
<b>Totale variazioni</b>	(10.807)	(10.807)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	102.303	102.303
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	48.879	48.879
<b>Valore di bilancio</b>	53.424	53.424

## Immobilizzazioni materiali

### 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	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	87.576	-	47.214	134.790
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	50.340	-	38.638	88.978
<b>Valore di bilancio</b>	37.236	-	8.576	45.812
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	362	-	362
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.839	-	1.923	9.762
<b>Totale variazioni</b>	(7.840)	362	(1.923)	(9.401)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	87.576	362	47.214	135.152
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	58.180	-	40.561	98.741
<b>Valore di bilancio</b>	29.396	362	6.653	36.411

## Immobilizzazioni finanziarie

### 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 31/12/2022 ammonta complessivamente a euro 30.298 (euro 30.298 alla fine dell'esercizio precedente) è rimasto invariato e riguarda, 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.

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).

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

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	102.931	15.448	118.379	118.379	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	32.763	(1.977)	30.786	30.786	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	10.637	(1.123)	9.514	8.714	800
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	146.331	12.347	158.678	157.879	800

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	118.379	118.379
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	30.786	30.786
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.514	9.514
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	158.678	158.678

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	102.931	118.379	15.448
Totale crediti verso clienti	102.931	118.379	15.448

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	6.049	1.727	7.776

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	5.157	122	5.279
Crediti IRAP	2.371	-2.371	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	719	2.837	3.556
Crediti IVA	16.450	-2.718	13.732
Altri crediti tributari	2.017	-1.574	443
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>32.763</b>	<b>-1.977</b>	<b>30.786</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	9.837	8.714	-1.123
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	6.912	6.912	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	2.925	1.802	-1.123
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	800	800	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	800	800	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>10.637</b>	<b>9.514</b>	<b>-1.123</b>

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate relative a [...]. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

## 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	132.778	(1.264)	131.514
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.599	(3.464)	135
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>136.377</b>	<b>(4.728)</b>	<b>131.649</b>

## 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
<b>Ratei attivi</b>	257	(129)	128
<b>Risconti attivi</b>	2.646	(197)	2.449
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.903	(326)	2.577

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.646	2.449	-197
- su polizze assicurative	2.646	2.449	-197
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri			
Ratei attivi:	257	128	-129
- su canoni	257	128	-129
- altri			
<b>Totali</b>	<b>2.903</b>	<b>2.577</b>	<b>-326</b>

## 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 152.473 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	35.375	-		35.375
Riserva legale	35.307	258		35.565
Altre riserve				
Varie altre riserve	80.197	576		80.773
Totale altre riserve	80.197	576		80.773
Utile (perdita) dell'esercizio	861	861	760	760
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>151.740</b>	<b>1.695</b>	<b>760</b>	<b>152.473</b>

#### 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
Capitale	35.375	C	
Riserva legale	35.565	U	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	80.773	U	B
Totale altre riserve	80.773		
<b>Totale</b>	<b>151.713</b>		

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.

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	60.650
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	23.850
Altre variazioni	(3.355)
<b>Totale variazioni</b>	20.495
Valore di fine esercizio	81.145

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	68.333	(39.868)	28.465	10.132	18.333
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	51.500	(8.500)	43.000	-	43.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	25.621	(9.598)	16.023	16.023	-
<b>Debiti tributari</b>	12.698	487	13.185	13.185	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	12.308	228	12.536	12.536	-
<b>Altri debiti</b>	26.587	14.287	40.874	22.330	18.544
<b>Totale debiti</b>	197.047	(42.963)	154.084	74.206	79.877

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	30.000	10.132	-19.868
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	30.000	10.132	-19.868
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	38.333	18.333	-20.000
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	38.333	18.333	-20.000
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>68.333</b>	<b>28.465</b>	<b>-39.868</b>

**Debiti verso altri finanziatori**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio			
- altri debiti			
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio	51.500	-8.500	43.000
- altri debiti	51.500	-8.500	43.000
<b>Totale Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>51.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>43.000</b>

**Debiti verso fornitori**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	25.621	16.023	-9.598
Fornitori entro esercizio:	11.707	4.738	-6.969
- altri	11.707	4.738	-6.969
Fatture da ricevere entro esercizio:	13.913	11.284	-2.629
- altri	13.913	11.284	-2.629
Arrotondamento	1	1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>25.621</b>	<b>16.023</b>	<b>-9.598</b>

**Debiti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	1.714	246	1.960
Debito IRAP	3.556	2.834	6.390
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	5.801	-2.987	2.814
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.171	239	1.410
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	-14	1	-13
Imposte sostitutive	231	393	624
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	239	-239	
Arrotondamento			

Totale debiti tributari	12.698	487	13.185
-------------------------	--------	-----	--------

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	11.702	11.595	-107
Debiti verso Inail	182	227	45
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	424	714	290
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	12.308	12.536	228

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	23.790	22.330	-1.460
Debiti verso dipendenti/assimilati	17.504	22.330	4.826
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	6.286		-6.286
Altri debiti:			
- altri			
b) Altri debiti oltre l'esercizio	2.797	18.544	15.747
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri	2.797	18.544	15.747
Totale Altri debiti	26.587	40.874	14.287

### 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 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
<b>Ratei passivi</b>	12	7.553	7.565
<b>Risconti passivi</b>	33.000	(2.000)	31.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	33.012	5.553	38.565

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	33.000	31.000	-2.000
- su canoni di locazione			
- altri	33.000	31.000	-2.000
Ratei passivi:	12	7.565	7.553
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	12	7.565	7.553
<b>Totali</b>	33.012	38.565	5.553

## 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	351.554	459.531	107.977	30,71
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	245.449	154.150	-91.299	-37,20
<b>Totali</b>	<b>597.003</b>	<b>613.681</b>	<b>16.678</b>	

### 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	26.282	31.080	4.798	18,26
Per servizi	175.999	189.446	13.447	7,64
Per godimento di beni di terzi	33.827	38.960	5.133	15,17
Per il personale:				
a) salari e stipendi	216.300	215.063	-1.237	-0,57
b) oneri sociali	58.084	58.210	126	0,22
c) trattamento di fine rapporto	18.093	23.850	5.757	31,82
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.807	10.807		
b) immobilizzazioni materiali	9.788	9.762	-26	-0,27
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		1.347	1.347	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	41.526	25.664	-15.862	-38,20
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>590.706</b>	<b>604.189</b>	<b>13.483</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	189
Altri	240
<b>Totale</b>	<b>429</b>

## 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	5.270	3.080	58,44	8.350
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>5.270</b>	<b>3.080</b>		<b>8.350</b>

## **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	13
Totale Dipendenti	14

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

Ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si attesta che non sono stati erogati compensi, non sono state concesse anticipazioni né crediti agli Amministratori e non sono stati assunti impegni per loro conto nell'esercizio al 31/12/2022.

### **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 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"-voce B.9	229.752 (A)
<u>Totale A)</u>	<u>229.752</u>
Costi del personale "non soci"-voce B.7	86.908 (B)
Costi del personale "non soci"-voce B.9	70.466 (B)
<u>Totale B)</u>	<u>157.374</u>
<u>Totale costo del personale C)</u>	<u>387.126 (C)</u>
A/Cx100 = percentuale di prevalenza	59,35%

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

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

- nell'esercizio non sono sopraggiunte nuove richieste di ammissione a soci.
- non sono state rigettate domande di ammissione di nuovi soci.
- 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 è stata svolta n.1 assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2021.

Il consiglio di amministrazione si è riunito 6 volte deliberando principalmente sulla partecipazione ai bandi regionali ed europei e su futuri progetti di crescita della cooperativa.

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 43.000 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa nel corso del 2022 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 29,51%.

### *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 ispezione ordinaria da parte del revisore dell'associazione Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 13/02/2023.

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 14.137,03

Data: 16/12/2022

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2021- periodo di imposta 2020

\*\*\*\*\*

Soggetto erogatore: Lazio Crea

Importo: Euro 204,00

Data: 16/09/2022

Causale: Contributo esecuzione test antigenici

\*\*\*\*\*

Soggetto erogatore: Lazio Crea

Importo: Euro 60,00

Data: 12/12/2022

Causale: Contributo esecuzione test antigenici

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 760, 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 228 e a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 23, 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 14/04/2023

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.