

LA NUOVA ARCA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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	32.925 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879900 Altre attività di assistenza residenziale n.c.a.
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.045	9.465
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.017	31.810
II - Immobilizzazioni materiali	34.953	30.219
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.298	30.298
Totale immobilizzazioni (B)	90.268	92.327
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.549	180.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.867	7.867
Totale crediti	261.416	188.644
IV - Disponibilità liquide	132.328	162.518
Totale attivo circolante (C)	393.744	351.162
D) Ratei e risconti	177.364	128.821
Totale attivo	666.421	581.775
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.925	35.450
IV - Riserva legale	48.492	40.829
VI - Altre riserve	109.642	92.527
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.482	25.543
Totale patrimonio netto	195.541	194.349
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	132.866	116.642
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.724	184.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.600	25.000
Totale debiti	169.324	209.347
E) Ratei e risconti	168.690	61.437
Totale passivo	666.421	581.775

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	442.020	454.232
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	551.554	1.058.971
altri	126.463	91.634
Totale altri ricavi e proventi	678.017	1.150.605
Totale valore della produzione	1.120.037	1.604.837
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.746	32.610
7) per servizi	584.430	1.046.688
8) per godimento di beni di terzi	35.337	37.987
9) per il personale		
a) salari e stipendi	283.233	271.350
b) oneri sociali	78.996	75.925
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.137	23.125
c) trattamento di fine rapporto	23.137	23.125
Totale costi per il personale	385.366	370.400
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.960	15.179
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.793	10.807
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.167	4.372
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.960	15.179
14) oneri diversi di gestione	41.997	59.342
Totale costi della produzione	1.099.836	1.562.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.201	42.631
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	722	164
Totale proventi diversi dai precedenti	722	164
Totale altri proventi finanziari	722	164
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.757	2.993
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.757	2.993
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.035)	(2.829)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.166	39.802
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.684	14.259
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.684	14.259
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.482	25.543

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, 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 stanziate 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.

Indebitamento finanziario netto

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	162.518	-30.190		132.328
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	162.518	-30.190		132.328
E) Debito finanziario corrente	14.334	-8.334		6.000
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	14.334	-8.334		6.000
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-148.184	21.856		-126.328
I) Debito finanziario non corrente	25.000	-8.400		16.600
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	25.000	-8.400		16.600
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-123.184	13.456		-109.728

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	454.232		442.020	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.610	7,18	41.746	9,44
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.084.675	238,79	619.767	140,21
VALORE AGGIUNTO	-663.053	-145,97	-219.493	-49,66
Ricavi della gestione accessoria	1.150.605	253,31	678.017	153,39
Costo del lavoro	370.400	81,54	385.366	87,18
Altri costi operativi	59.342	13,06	41.997	9,50
MARGINE OPERATIVO LORDO	57.810	12,73	31.161	7,05
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	15.179	3,34	10.960	2,48
RISULTATO OPERATIVO	42.631	9,39	20.201	4,57
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.829	-0,62	-8.035	-1,82
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	39.802	8,76	12.166	2,75
Imposte sul reddito	14.259	3,14	7.684	1,74
Utile (perdita) dell'esercizio	25.543	5,62	4.482	1,01

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	9.465	(4.420)	5.045
Totale crediti per versamenti dovuti	9.465	(4.420)	5.045

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	102.303	143.311	30.298	275.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.493	113.091		183.584
Valore di bilancio	31.810	30.219	30.298	92.327
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.901	-	8.901
Ammortamento dell'esercizio	6.793	4.167		10.960
Totale variazioni	(6.793)	4.734	-	(2.059)
Valore di fine esercizio				
Costo	102.303	152.212	30.298	284.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.286	117.257		194.543
Valore di bilancio	25.017	34.953	30.298	90.268

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	102.303	102.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.493	70.493
Valore di bilancio	31.810	31.810

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	6.793	6.793
Totale variazioni	(6.793)	(6.793)
Valore di fine esercizio		
Costo	102.303	102.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.286	77.286
Valore di bilancio	25.017	25.017

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).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	87.939	55.372	143.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	68.748	44.343	113.091
Valore di bilancio	-	19.190	11.029	30.219
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.600	7.301	-	8.901
Ammortamento dell'esercizio	80	2.216	1.871	4.167
Totale variazioni	1.520	5.085	(1.871)	4.734
Valore di fine esercizio				
Costo	1.600	95.240	55.372	152.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80	70.963	46.214	117.257
Valore di bilancio	1.520	24.275	9.158	34.953

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

	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
Valore di bilancio	30.103	195	30.298

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
LA NUOVA ARCA SOCIETA' AGRICOLA IMPRESA SOCIALE A R. L.	ROMA	11815281008	10.000	9.800	98,00%	30.103
Totale						30.103

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Il loro valore al 31/12/2025 ammonta complessivamente a euro 30.298 ed è rimasto invariato. L'importo 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.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	100.467	65.508	165.975	165.975	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.142	12.714	74.856	74.856	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.035	(5.450)	20.585	12.718	7.867
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	188.644	72.772	261.416	253.549	7.867

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	165.975	165.975
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.856	74.856
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.585	20.585
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	261.416	261.416

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti			
Totale crediti verso clienti	100.467	165.975	65.508

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	6	182	188
Crediti IRES/IRPEF	2.682	-2.682	
Crediti IRAP	188	-188	
Acconti IRES/IRPEF		4.898	4.898
Acconti IRAP	6.014	3.676	9.690
Crediti IVA	49.851	9.165	59.016
Altri crediti tributari	3.401	-2.336	1.065
Arrotondamento		-1	-1
Totali	62.142	12.714	74.856

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	18.168	12.718	-5.450
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	18.168	12.718	-5.450
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.867	7.867	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	7.867	7.867	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	26.035	20.585	-5.450

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	160.651	(28.809)	131.842
Denaro e altri valori in cassa	1.867	(1.381)	486
Totale disponibilità liquide	162.518	(30.190)	132.328

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	120.000	52.641	172.641
Risconti attivi	8.821	(4.098)	4.723
Totale ratei e risconti attivi	128.821	48.543	177.364

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	8.821	4.723	-4.098
- su polizze assicurative	8.821	4.723	-4.098
- su canoni di locazione			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri			
Ratei attivi:	120.000	172.641	52.641
- su canoni			-129
- altri			
Totali	128.821	177.364	48.543

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	35.450	(2.525)		32.925
Riserva legale	40.829	7.663		48.492
Altre riserve				
Varie altre riserve	92.527	17.115		109.642
Totale altre riserve	92.527	17.115		109.642
Utile (perdita) dell'esercizio	25.543	25.543	4.482	4.482
Totale patrimonio netto	194.349	47.796	4.482	195.541

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	32.925	C	
Riserva legale	48.492	U	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	109.642	U	B
Totale altre riserve	109.642		
Totale	191.059		

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 31/12/2025 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	116.642
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.137
Altre variazioni	(6.913)
Totale variazioni	16.224
Valore di fine esercizio	132.866

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	8.334	(8.334)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	31.000	(8.400)	22.600	6.000	16.600
Debiti verso fornitori	95.011	(53.216)	41.795	41.795	-
Debiti tributari	23.387	(10.516)	12.871	12.871	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.331	(1.968)	16.363	16.363	-
Altri debiti	33.285	42.411	75.696	75.696	-
Totale debiti	209.347	(40.023)	169.324	152.725	16.600

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	8.334		-8.334
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	8.334		-8.334
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	8.334		-8.334

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio	6.000		6.000
- altri debiti	6.000		6.000
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio	25.000	-8.400	16.600
- altri debiti	25.000	-8.400	16.600
Totale Debiti verso altri finanziatori	31.000	-8.400	22.600

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	95.011	41.795	-53.216
Fornitori entro esercizio:	33.899	6.604	-27.295
- altri	33.899	6.604	-27.295
Fatture da ricevere entro esercizio:	61.111	35.191	-25.920
- altri	61.111	35.191	-25.920
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	95.011	41.795	-53.216

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	4.569	-2.830	1.739
Debito IRAP	9.690	-3.745	5.945
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	6.685	-2.708	3.977
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.969	-954	1.015
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	381	-229	152
Imposte sostitutive	92	-50	42
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1		1
Totale debiti tributari	23.387	-10.516	12.871

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.867	16.363	-504
Debiti verso Inail	1.463		-1.463
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	18.331	16.363	-1.968

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	33.285	75.696	42.411
Debiti verso dipendenti/assimilati	33.061	29.737	-3.324
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	224	45.958	45.734
Altri debiti:			
- altri		1	1
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	33.285	75.696	42.411

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	22.600	22.600
Debiti verso fornitori	41.795	41.795
Debiti tributari	12.871	12.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.363	16.363
Altri debiti	75.696	75.696

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	169.324	169.324

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
Ratei passivi	1.437	4.553	5.990
Risconti passivi	60.000	102.700	162.700
Totale ratei e risconti passivi	61.437	107.253	168.690

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	60.000	162.700	102.700
- su canoni di locazione			
- altri	60.000	162.700	102.700
Ratei passivi:	1.437	5.990	4.553
- su interessi passivi	1.437	5.990	4.553
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri			
Totali	61.437	168.690	107.253

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	454.232	442.020	-12.212	-2,69
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	1.150.605	678.017	-472.588	-41,07
Totali	1.604.837	1.120.037	-484.800	

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	32.610	41.746	9.136	28,02
Per servizi	1.046.688	584.430	-462.258	-44,16
Per godimento di beni di terzi	37.987	35.337	-2.650	-6,98
Per il personale:				
a) salari e stipendi	271.350	283.233	11.883	4,38
b) oneri sociali	75.925	78.996	3.071	4,04
c) trattamento di fine rapporto	23.125	23.137	12	0,05
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.807	6.793	-4.014	-37,14
b) immobilizzazioni materiali	4.372	4.167	-205	-4,69
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	59.342	41.997	-17.345	-29,23
Arrotondamento				
Totali	1.562.206	1.099.836	-462.370	

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	8.547
Altri	210
Totale	8.757

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	14.259	-6.575	-46,11	7.684
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	14.259	-6.575		7.684

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 31/12/2025.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	14
Totale Dipendenti	16

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 31/12/2025.

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:

VERIFICA MUTUALITA' PREVALENTE ART. 2513 C.C.	
Costi del personale soci (A) B9	278.562,59
Costi del personale soci (A) B7	
Totale costo soci (A)	278.562,59
Costi del personale non soci (B) B9	106.812,35
Costi del personale non soci (B) B7	256.047,72
Totale costo personale (C)	641.422,66
A/Cx100 = Percentuale di prevalenza	43,43

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 due richieste di ammissione a socio e non sono state rigettate domande di ammissione di nuovi soci.

Non ci sono stati recessi da parte di soci.

Nel corso dell'esercizio, precisamente in data 05/03/2025, a norma di statuto è stata annotata sul libro l'esclusione di un socio.

Nell'esercizio sociale sei soci volontari regolarmente iscritti nel libro dei volontari e con assicurazione idonea, hanno collaborato 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 l'assemblea si è riunita una volta in forma ordinaria per l'approvazione del bilancio 2024.

Il consiglio di amministrazione si è riunito nove volte deliberando principalmente su argomenti come: incarichi agli amministratori per progetto Empowermet delle Donne, proroga progetto Mete di Inclusione Urbana ed incarichi agli amministratori, approvazione bilancio, caso utente della nostra semiautonomia, contratto locazione per Via Castel di leva 416, prestito Mam and co, fine locazione appartamento Via Ardeatina 982, rinuncia credito subaffitto.

Nell'esercizio sono stati 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 il 22 /12/2009, alla data del 31/12/2025 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di euro 22.600 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa nel corso del 2025 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 35,34%.

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 02/03/2026.

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: Roma Capitale

Importo: Euro 320.000

Data: 30/05/2025

Causale: Progetto Mete di Inclusione Urbana (MIU)

Soggetto erogatore: Roma Capitale

Importo: Euro 314.154

Data: 04/12/2025

Causale: Progetto Mete di Inclusione Urbana (MIU)

Soggetto erogatore: Roma Capitale

Importo: Euro 600.000

Data: 28/05/2025

Causale: Progetto Empowerment delle donne (EDD)

Soggetto erogatore: Diocesi di Roma

Importo: Euro 22.700

Data: 30/2/2025

Causale: Contributo 8 per mille

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.345
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a Riserva indivisibile art.12 L.904/77	3.003
- Fondi mutualistici cooperazione L.59/92	134
Totale	4.482