

AISS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	04462601008
Numero Rea	ROMA770161
P.I.	04462601008
Capitale Sociale Euro	47.887,30
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A167110

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	17.095	18.143
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	72.429	47.218
II - Immobilizzazioni materiali	603.158	623.721
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	675.587	670.939
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.742.576	2.551.167
Esigibili oltre l'esercizio successivo	63.853	67.153
Totale crediti	2.806.429	2.618.320
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	600.368	388.343
Totale attivo circolante (C)	3.406.797	3.006.663
D) RATEI E RISCONTI	5.622	6.503
TOTALE ATTIVO	4.105.101	3.702.248

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	47.887	48.165
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	551.858	524.257
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.048.053	1.005.537
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	115.434	63.493
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.763.232	1.641.452
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	404.354	166.690
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	50.454	61.334
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.096	1.299.289
Esigibili oltre l'esercizio successivo	636.302	532.820
Totale debiti	1.886.398	1.832.109
E) RATEI E RISCONTI	663	663
TOTALE PASSIVO	4.105.101	3.702.248

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.917.149	8.687.503
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	4.173
Altri	72.533	150.481
Totale altri ricavi e proventi	72.533	154.654
Totale valore della produzione	8.989.682	8.842.157
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.497	25.546
7) per servizi	359.493	334.224
8) per godimento di beni di terzi	51.958	49.051
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.004.899	5.955.656
b) oneri sociali	1.836.712	2.029.084
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.916	28.607
c) Trattamento di fine rapporto	4.033	7.453
e) Altri costi	14.883	21.154
Totale costi per il personale	7.860.527	8.013.347
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.874	35.015
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.462	6.128
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.412	28.887
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.874	35.015
12) Accantonamenti per rischi	237.664	0
14) Oneri diversi di gestione	163.793	157.737
Totale costi della produzione	8.746.806	8.614.920
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	242.876	227.237
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36.782	0
Totale proventi diversi dai precedenti	36.782	0
Totale altri proventi finanziari	36.782	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.078	16.785
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.078	16.785
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	9.704	-16.785
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	252.580	210.452
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	137.146	146.959
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	137.146	146.959
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	115.434	63.493

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma Codice Civile, ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Detti limiti dimensionali sono stati superati per l'esercizio 2023; pertanto qualora fossero confermati, per l'esercizio 2024, in base al disposto dell'art. 2435 del c.c. la Cooperativa sarà obbligata a redigere il bilancio nella forma ordinaria. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 del c.c.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

In relazione a quanto richiesto dall'art 2545 del C.C. si precisa che la Cooperativa, conformemente alla L. 381/91, non ha scopo di lucro ed il suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità volto alla promozione umana e all'integrazione sociale attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della Legge 381/91.

La Cooperativa risulta iscritta presso l'Albo Società Cooperative, alla sezione "Cooperative a mutualità prevalente" di cui agli artt. 111-septies, 111-undies e 223-terdecies, c. 1, disposizioni attuative C.C. alla categoria delle Cooperative Sociali, categoria esercitata "produzione e lavoro" in data 19/01/2005 con deposito telematico del Notaio Grasso in Roma, con numero progressivo attribuito A167112. La Cooperativa Sociale risulta altresì iscritta presso l'Albo regionale con posizione n. 254 del 14/11/2010. In quanto Cooperativa Sociale (art. 12 L. 904/77), la stessa è da considerarsi a mutualità prevalente di diritto;

per completezza si forniscono comunque le indicazioni concernenti i valori quantitativi propri della categoria "produzione e lavoro". Per quanto concerne l'iscrizione al Registro Unico del Enti del Terzo settore, istituito dal Decreto Legislativo n. 117 del 2017, la Cooperativa è iscritta di diritto al RUNTS alla posizione N. 18965 del 21/03/2022.

Di seguito si espongono i valori in forma analitica inerenti il punto B9 del Conto Economico del prospetto di bilancio evidenziando un costo del lavoro, riferito ai soci per € 4.112.017 secondo lo schema appresso riportato.

Situazione al 31/12/2023	soci	non soci	TOTALI
Salari	3.036.284	2.890.615	5.926.899
Contributo carico Coop.	967.624	823.563	1.791.187
INAIL	20.488	25.037	45.525
t.f.r. dell'esercizio	1.997	2.036	4.033
Ristorni ai soci	78.000		
Integrazioni contrattuali			
Transazioni contenziosi			
Altri oneri	7.624	7.259	14.883
TOTALI	4.112.017	3.748.510	7.860.527

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2528 C.C., si indica la composizione dei dipendenti al 31/12/2023 e si evidenzia la situazione dei soci nel corso dell'anno.

Numero dipendenti al 31/12/2023: n. 440 di cui soci lavoratori: n. 197. Di seguito si espone l'evoluzione quantitativa del numero di tutti i soci nel corso del 2023.

n. soci al 01/01/2023	171
Domande di ammissioni presentate	59
Ammissioni deliberate nel corso dell'anno	59

Richieste di dimissioni da socio	21
Dimissioni soci deliberate nel corso dell'anno	21
NUMERO SOCI AL 31/12/2023	209

In relazione a quanto richiesto dell'art. 2545 del C.C. si precisa che la Cooperativa:

1. Ha ripartito il lavoro secondo le disponibilità e ha cercato di garantire la continuità occupazionale dei soci.
2. In conformità alle previsioni statutarie il CdA ha cercato di mantenere la tipologia di lavoro conforme alle figure professionali dei soci, ha partecipato alle gare di appalto dei servizi di assistenza socio assistenziale. Il CdA è riuscito a far lavorare tutti i soci ed è dovuto ricorrere al lavoro di non soci per quelle mansioni che non risultano coperte dagli stessi o per tipologie di lavoro occasionale.

3. Relativamente alla gestione sociale, rileviamo che la Cooperativa nel corso dell'anno 2023 ha raggiunto un valore della produzione caratteristica pari a € 8.917.149 conseguendo un aumento rispetto ai valori del precedente esercizio pari al 2,64%. Tale dato può essere considerato più che soddisfacente per mantenere vivi i presupposti sociali e cooperativistici che sono la base fondante della costituzione della Cooperativa.

La componente maggiore dei costi della produzione è ovviamente rappresentata dal costo del personale, per una percentuale pari al 89,87% si riscontra quindi rispetto ai dati presentati nel precedente esercizio una diminuzione della suddetta componente di costi di circa 4 punti percentuali.

L'analisi del valore della produzione evidenzia, sotto l'aspetto della tipologia delle lavorazioni, che il servizio OEPA (Servizi per l'autonomia degli alunni disabili presso le scuole) riveste il 75,04% del totale dei ricavi relativi alla gestione caratteristica; sul fronte della diversificazione dei committenti, si denota un'equa distribuzione, che possiamo riassumere come di seguito riportato: Municipio I 19,99%, Municipio IX 14,75%, Municipio VI 18,89%, Municipio XIV 1,95%, Municipio XV 33,10%, Municipio XIII 2,50%, Comuni dell'Interland 5,86%.

Pertanto a seguito della situazione economico patrimoniale conseguita, gli amministratori decidono, ex art. 25 dello Statuto della Società Cooperativa ed ex art. 2545 sexies del c.c., di procedere al riparto dei ristorni ai soci, per un ammontare pari a € 78.000,00 constatando un avanzo disponibile derivato dalla gestione caratteristica e rispettando i limiti relativi alle soglie consentite in riferimento alla percentuale di apporto di lavoro dei soci all'utile sociale pari al 52,31%.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non sono presenti.

Partecipazioni

Non sono presenti.

Titoli di debito

Non sono presenti.

Rimanenze

Non sono presenti.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri comprendono costi e oneri di natura determinata di esistenza certa o probabile, dei quali alla fine dell'esercizio non sia determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti sono determinati sulla base di una stima realistica dell'onere da sostenere e sulla base delle informazioni a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti operazioni in valuta da parte della Società Cooperativa.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che la Cooperativa costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito e servizi.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 17.095 (€ 18.143 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	18.143	-1.048	17.095
Totale crediti per versamenti dovuti	18.143	-1.048	17.095

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 675.587 (€ 670.939 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio			
Costo	64.236	907.456	971.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.018	283.735	300.753
Valore di bilancio	47.218	623.721	670.939
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	30.673	11.849	42.522
Ammortamento dell'esercizio	5.462	32.412	37.874
Totale variazioni	25.211	-20.563	4.648
Valore di fine esercizio			
Costo	94.909	919.304	1.014.213

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.480	316.146	338.626
Valore di bilancio	72.429	603.158	675.587

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 72.429 (€ 47.218 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.660	57.576	64.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.994	11.024	17.018
Valore di bilancio	666	46.552	47.218
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	30.673	30.673
Ammortamento dell'esercizio	666	4.796	5.462
Totale variazioni	-666	25.877	25.211
Valore di fine esercizio			
Costo	6.660	88.249	94.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.660	15.820	22.480
Valore di bilancio	0	72.429	72.429

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 603.158 (€ 623.721 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati, mentre nella tabella successiva è riassunto il dettaglio delle voci di bilancio "altri beni"

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	679.796	29.311	2.350	195.999	907.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.390	12.827	529	157.989	283.735
Valore di bilancio	567.406	16.484	1.821	38.010	623.721
Variazioni					

nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	11.848	11.848
Ammortamento dell'esercizio	16.315	4.019	352	11.725	32.411
Totale variazioni	-16.315	-4.019	-352	123	-20.563
Valore di fine esercizio					
Costo	679.796	29.311	2.350	207.847	919.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.705	16.846	881	169.714	316.146
Valore di bilancio	551.091	12.465	1.469	38.133	603.158

Dettaglio:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie d' ufficio	56.329	2.107	58.436
	Macchine d' ufficio elettroniche	39.137	6.234	45.371
	Autovetture	9.819	0	9.819
	Altri beni valore unitario < € 516,46	10.023	0	10.023
	Telefonini	13.478	3.507	16.985
	Pulmini	62.193	0	62.193
	Motocicli	5.021	0	5.021
Totale		196.000	11.848	207.848

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.806.429 (€ 2.618.320 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	2.559.945	61.304	2.621.249	2.621.249
Crediti tributari	162.631	610	163.241	163.241
Verso altri	20.000	1.939	21.939	21.939
Totale	2.742.576	63.853	2.806.429	2.806.429

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	2.146.422	474.827	2.621.249	2.559.945	61.304
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	367.874	-204.633	163.241	162.631	610
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.024	-82.085	21.939	20.000	1.939
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.618.320	188.109	2.806.429	2.742.576	63.853

Si precisa che la quota di Crediti verso clienti oltre l'esercizio si riferisce ad un accordo stragiudiziale con il cliente / fornitore Progetto Colonna Coop. Sociale Integrata finalizzato al recupero dei nostri crediti.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		Lazio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.621.249	2.621.249
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	163.241	163.241
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.939	21.939
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.806.429	2.806.429

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 600.368 (€ 388.343 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	385.714	208.372	594.086
Carte Prepagate	2.629	3.653	6.282
Totale disponibilità liquide	388.343	212.025	600.368

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.622 (€ 6.503 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.503	-881	5.622
Totale ratei e risconti attivi	6.503	-881	5.622

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.763.232 (€ 1.641.452 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Capitale	48.165	4.750
Riserva legale	524.257	27.601
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.005.537	42.515
Totale altre riserve	1.005.537	42.515
Utile (perdita) dell'esercizio	63.493	0
Totale Patrimonio netto	1.641.452	74.866

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	5.028	0		47.887
Riserva legale	0	0		551.858
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		1.048.053
Totale altre riserve	0	1		1.048.053
Utile (perdita) dell'esercizio	63.493	0	115.434	115.434
Totale Patrimonio netto	68.521	1	115.434	1.763.232

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	47.887	Sottoscrizione soci	B
Riserva legale	551.858	A	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.048.053	A	B
Totale altre riserve	1.048.053		
Totale	1.647.798		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro			

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 404.354 (€ 166.690 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	166.690	166.690
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	393.945	0	-156.281	237.664
Totale variazioni	0	393.945	0	-156.281	237.664
Valore di fine esercizio	0	393.945	0	10.409	404.354

I fondi istituiti nel corso dell'anno 2021 sono movimentati nel corso del corrente anno per il solo utilizzo effettivamente avvenuto.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 50.454 (€ 61.334 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.334
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.033
Utilizzo nell'esercizio	14.913
Totale variazioni	-10.880
Valore di fine esercizio	50.454

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.886.398 (€ 1.832.109 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	185.798	-15.687	170.111
Debiti verso fornitori	14.319	17.617	31.936
Debiti tributari	234.929	-147.296	87.633
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	579.126	51.616	630.742
Altri debiti	817.937	148.039	965.976
Totale	1.832.109	54.289	1.886.398

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	185.798	-15.687	170.111	0	170.111
Debiti verso fornitori	14.319	17.617	31.936	31.936	0
Debiti tributari	234.929	-147.296	87.633	4.331	102.857
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	579.126	51.616	630.742	630.742	0
Altri debiti	817.937	148.039	965.976	959.976	0
Totale debiti	1.832.109	54.289	1.886.398	1.626.985	272.968

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	137.146
Totale	137.146

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi all' Organo di Controllo, ovvero al Collegio Sindacale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi erogati a favore del Collegio Sindacale nella qualità di Organo di Controllo, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 del codice civile:

	Valore
Collegio Sindacale	7.333
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.333

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- € 34.630,20 pari al 30% dell'utile a Riserva Legale;
- € 3.463,02 pari al 3% dell'utile al fondo di mutualità per lo sviluppo cooperativo così come previsto dalla Legge 59/92;
- € 77.340,78 al fondo di riserva permanentemente indivisibile ai sensi dell'art. 12 della Legge 904/77.

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Presidente del C.d.A. dichiara che il presente documento informatico è corrispondente all' originale depositato presso la sede della Società.