

AISS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	04462601008
Numero Rea	ROMA 770161
P.I.	04462601008
Capitale Sociale Euro	48.165
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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A167110

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	18.143	28.842
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	47.218	53.346
II - Immobilizzazioni materiali	623.721	356.729
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	670.939	410.075
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.551.167	2.506.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.153	76.438
Totale crediti	2.618.320	2.582.960
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	388.343	773.424
Totale attivo circolante (C)	3.006.663	3.356.384
D) Ratei e risconti	6.503	39.539
Totale attivo	3.702.248	3.834.840
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	48.165	56.066
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	524.257	512.539
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.005.537	982.156
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	63.493	34.896
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.641.452	1.585.657
B) Fondi per rischi e oneri	166.690	174.365
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.334	70.837
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.299.289	1.570.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	532.820	431.791
Totale debiti	1.832.109	2.002.495
E) Ratei e risconti	663	1.486
Totale passivo	3.702.248	3.834.840

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.687.503	8.625.342
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.173	9.657
altri	150.481	121.849
Totale altri ricavi e proventi	154.654	131.506
Totale valore della produzione	8.842.157	8.756.848
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.546	15.991
7) per servizi	334.224	440.565
8) per godimento di beni di terzi	49.051	42.519
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.955.656	5.798.974
b) oneri sociali	2.029.084	1.881.975
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.607	27.450
c) trattamento di fine rapporto	7.453	4.645
e) altri costi	21.154	22.805
Totale costi per il personale	8.013.347	7.708.399
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.015	35.326
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.128	6.128
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.887	29.198
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.409
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.015	45.735
12) accantonamenti per rischi	0	163.956
14) oneri diversi di gestione	157.737	86.141
Totale costi della produzione	8.614.920	8.503.306
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	227.237	253.542
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.785	22.833
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.785	22.833
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.785)	(22.833)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	210.452	230.709
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	146.959	195.813
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	146.959	195.813
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.493	34.896

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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. 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 € 3.451.068 secondo lo schema appresso riportato.

Situazione al 31/12/2022	soci	non soci	TOTALI
Salari	2.533.107	3.422.549	5.955.656
Contributo carico Coop.	875.699	1.108.427	1.984.186
INAIL	16.753	28.205	44.958
t.f.r. dell' esercizio	6.470	984	7.454
Ristorni ai soci			
Integrazioni contrattuali			
Transazioni contenziosi			
Altri oneri	19.039	2.115	21.154
TOTALI	3.451.068	4.562.280	8.013.348

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2528 C.C., si indica la composizione dei dipendenti al 31/12/2022 e si evidenzia la situazione dei soci nel corso dell'anno.

Numero dipendenti al 31/12/2022: 390 di cui soci lavoratori: 156. Di seguito si espone l'evoluzione quantitativa del numero di tutti i soci nel corso del 2022.

n. soci al 01/01/2022	169
Domande di ammissioni presentate	39
Ammissioni deliberate nel corso dell'anno	39
Richieste di dimissioni da socio	37
Dimissioni soci deliberate nel corso dell'anno	37
NUMERO SOCI AL 31/12/2022	171

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 sanitaria. 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 2022 ha raggiunto un valore della produzione caratteristica pari a € 8.687.503 conseguendo un risultato pressochè in linea rispetto ai valori del precedente esercizio. 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 93,02%.

L'analisi del valore della produzione evidenzia, sotto l'aspetto della tipologia delle lavorazioni, che il servizio AEC (Servizi per l'autonomia degli alunni disabili presso le scuole) riveste l' 80,23% 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 17,44%, Municipio IX 17,61%, Municipio VI 15,02%, Municipio III 5,99%, Municipio XIV 5,25%, Municipio XI 5,23%, Municipio VII 3,81%, Municipio XV 21,09%, Municipio XIII 3,54%, Comuni dell' Interland 4,33%.

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

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 18.143 (€28.842 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	28.842	(10.699)	18.143
Totale crediti per versamenti dovuti	28.842	(10.699)	18.143

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €670.939 (€410.075 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.236	611.576	-	675.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.890	254.847		265.737
Valore di bilancio	53.346	356.729	0	410.075
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	315.083	-	315.085
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	19.204	-	19.206
Ammortamento dell'esercizio	6.128	28.887		35.015
Totale variazioni	(6.128)	266.992	-	260.864
Valore di fine esercizio				
Costo	64.236	907.456	-	971.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.018	283.735		300.753
Valore di bilancio	47.218	623.721	0	670.939

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €47.218 (€53.346 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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)	4.662	6.228	10.890
Valore di bilancio	1.998	51.348	53.346
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.332	4.796	6.128
Totale variazioni	(1.332)	(4.796)	(6.128)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €623.721 (€356.729 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	404.000	26.250	2.350	178.976	611.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.384	9.037	176	146.250	254.847
Valore di bilancio	304.616	17.213	2.174	32.726	356.729
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	295.000	3.061	0	17.022	315.083
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	19.204	0	0	0	19.204
Ammortamento dell'esercizio	13.006	3.790	353	11.738	28.887
Totale variazioni	262.790	(729)	(353)	5.284	266.992

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine 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

Dettaglio:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie d' ufficio	52.681	3.648	56.329
	Macchine d' ufficio elettroniche	28.664	10.473	39.137
	Autovetture	9.819	0	9.819
	Altri beni valore unitario < € 516,46	9.185	838	10.023
	Telefonini	11.413	2.065	13.478
	Pulmini	62.193	0	62.193
	Motocicli	5.021	0	5.021
Totale		178.976	17.024	196.000

Attivo circolante**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti iscritti nell'attivo circolante****Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.618.320 (€2.582.960 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	2.082.118	64.304	2.146.422	2.146.422
Crediti tributari	367.264	610	367.874	367.874
Verso altri	101.785	2.239	104.024	104.024
Totale	2.551.167	67.153	2.618.320	2.618.320

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**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	2.169.221	(22.799)	2.146.422	2.082.118	64.304
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	379.647	(11.773)	367.874	367.264	610
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.092	69.932	104.024	101.785	2.239
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.582.960	35.360	2.618.320	2.551.167	67.153

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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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:

Area geografica	Lazio	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.146.422	2.146.422
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	367.874	367.874
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.024	104.024
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.618.320	2.618.320

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €388.343 (€773.424 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	772.346	(386.632)	385.714
Assegni	1.078	1.551	2.629
Totale disponibilità liquide	773.424	(385.081)	388.343

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €6.503 (€39.539 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	39.539	(33.036)	6.503
Totale ratei e risconti attivi	39.539	(33.036)	6.503

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.641.452 (€1.585.657 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	56.066	4.050	11.951		48.165
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	512.539	11.718	0		524.257
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	982.156	23.381	0		1.005.537
Totale altre riserve	982.156	23.381	0		1.005.537
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.896	0	34.896	63.493	63.493
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.585.657	39.149	46.847	63.493	1.641.452

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	48.165	Sottoscrizione soci	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	524.257	A	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.005.537	A	B
Totale altre riserve	1.005.537		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.577.959		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €166.690 (€174.365 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	174.365	174.365
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(7.675)	(7.675)
Totale variazioni	0	0	0	(7.675)	(7.675)
Valore di fine esercizio	0	0	0	166.690	166.690

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €61.334 (€70.837 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	70.837
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(9.503)
Totale variazioni	(9.503)
Valore di fine esercizio	61.334

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.832.109 (€2.002.495 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	0	185.798	185.798
Debiti verso fornitori	38.887	-24.568	14.319
Debiti tributari	242.074	-7.145	234.929
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	799.140	-220.014	579.126
Altri debiti	922.394	-104.457	817.937
Totale	2.002.495	-170.386	1.832.109

Variazioni e scadenza dei debiti

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	0	185.798	185.798	0	185.798
Debiti verso fornitori	38.887	(24.568)	14.319	14.319	0
Debiti tributari	242.074	(7.145)	234.929	162.082	72.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	799.140	(220.014)	579.126	317.204	261.922
Altri debiti	922.394	(104.457)	817.937	805.684	12.253
Totale debiti	2.002.495	(170.386)	1.832.109	1.299.289	532.820

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	146.959
Totale	146.959

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.200

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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:

- € 19.047,90 pari al 30% dell' utile a Riserva Legale;
- € 1.931,79 pari al 3% dell' utile al fondo di mutualità per lo sviluppo cooperativo così come previsto dalla Legge 59 /92;
- € 42.513,31 al fondo di riserva permanentemente indivisibile ai sensi dell' art. 12 della Legge 904/77.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.