

# LA NUOVA ARCA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via dei Casali di Porta Medaglia 41 00134 ROMA RM
Codice Fiscale	09493391008
Numero Rea	Roma 1166909
P.I.	09493391008
Capitale Sociale Euro	35.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A182686

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	11.385	13.230
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.617	53.424
II - Immobilizzazioni materiali	28.056	36.411
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.298	30.298
Totale immobilizzazioni (B)	100.971	120.133
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.507	157.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.994	800
Totale crediti	211.501	158.678
IV - Disponibilità liquide	424.525	131.649
Totale attivo circolante (C)	636.026	290.327
D) Ratei e risconti	51.841	2.577
Totale attivo	800.223	426.267
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.400	35.375
IV - Riserva legale	35.793	35.565
VI - Altre riserve	81.282	80.773
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.786	760
Totale patrimonio netto	169.261	152.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.078	81.145
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.911	74.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.334	79.878
Totale debiti	232.245	154.084
E) Ratei e risconti	301.639	38.565
Totale passivo	800.223	426.267

## Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	444.869	459.531
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	231.137	90.053
altri	64.818	64.097
Totale altri ricavi e proventi	295.955	154.150
Totale valore della produzione	740.824	613.681
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.875	31.080
7) per servizi	278.760	189.446
8) per godimento di beni di terzi	37.116	38.960
9) per il personale		
a) salari e stipendi	235.598	215.063
b) oneri sociali	64.587	58.210
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.900	23.850
c) trattamento di fine rapporto	19.900	23.850
Totale costi per il personale	320.085	297.123
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.785	20.569
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.807	10.807
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.978	9.762
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.785	20.569
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.347
14) oneri diversi di gestione	26.261	25.664
Totale costi della produzione	717.882	604.189
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.942	9.492
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	246	47
Totale proventi diversi dai precedenti	246	47
Totale altri proventi finanziari	246	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	78	429
Totale interessi e altri oneri finanziari	78	429
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	168	(382)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.110	9.110
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.324	8.350
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.324	8.350
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.786	760

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 e i principali indici di bilancio.

### Indebitamento finanziario netto

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	131.649	292.876		424.525
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	131.649	292.876		424.525
E) Debito finanziario corrente	10.132	-132		10.000
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	10.132	-132		10.000
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-121.517	-293.008		-414.525
I) Debito finanziario non corrente	61.333	-15.999		45.334
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	61.333	-15.999		45.334
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-60.184	-309.007		-369.191

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	459.531		444.869	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.427	7,06	34.875	7,84
Costi per servizi e godimento beni di terzi	228.406	49,70	315.876	71,00
VALORE AGGIUNTO	198.698	43,24	94.118	21,16
Ricavi della gestione accessoria	154.150	33,55	295.955	66,53
Costo del lavoro	297.123	64,66	320.085	71,95
Altri costi operativi	25.664	5,58	26.261	5,90
MARGINE OPERATIVO LORDO	30.061	6,54	43.727	9,83
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	20.569	4,48	20.785	4,67
RISULTATO OPERATIVO	9.492	2,07	22.942	5,16
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-382	-0,08	168	0,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.110	1,98	23.110	5,19
Imposte sul reddito	8.350	1,82	6.324	1,42
Utile (perdita) dell'esercizio	760	0,17	16.786	3,77



## 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	13.230	(1.845)	11.385
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>13.230</b>	<b>(1.845)</b>	<b>11.385</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	102.303	135.152	30.298	267.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.879	98.741		147.620
Valore di bilancio	53.424	36.411	30.298	120.133
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.623	-	1.623
Ammortamento dell'esercizio	10.807	9.978		20.785
Totale variazioni	(10.807)	(8.355)	-	(19.162)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	102.303	136.775	30.298	269.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.686	108.717		168.403
Valore di bilancio	42.617	28.056	30.298	100.971

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	102.303	102.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.879	48.879
Valore di bilancio	53.424	53.424

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.807	10.807
<b>Totale variazioni</b>	(10.807)	(10.807)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	102.303	102.303
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	59.686	59.686
<b>Valore di bilancio</b>	42.617	42.617

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	87.576	362	47.214	135.152
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	58.180	-	40.561	98.741
<b>Valore di bilancio</b>	29.396	362	6.653	36.411
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	363	(362)	1.622	1.623
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.867	-	2.111	9.978
<b>Totale variazioni</b>	(7.504)	(362)	(489)	(8.355)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	87.939	-	48.836	136.775
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.046	-	42.671	108.717
<b>Valore di bilancio</b>	21.892	-	6.164	28.056

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

### 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	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto 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	6.204	28.128	9.800	98,00%	30.103
<b>Totale</b>								30.103

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

Il loro valore al 31/12/2023 ammonta complessivamente a euro 30.298 (euro 30.298 alla fine dell'esercizio precedente) è rimasto invariato e riguarda, per euro 30.103 la partecipazione di controllo acquisita dalla cooperativa nella società "La nuova arca agricola impresa sociale" e, per euro 195 un'altra piccola quota di partecipazione.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	118.379	22.076	140.455	140.455	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	30.786	11.558	42.344	42.344	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.514	19.188	28.702	20.708	7.994
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	158.678	52.823	211.501	203.507	7.994

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	140.455	140.455
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	42.344	42.344

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.702	28.702
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>211.501</b>	<b>211.501</b>

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti			
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>118.379</b>	<b>140.455</b>	<b>22.076</b>

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	7.776	28	7.804
Crediti IRES/IRPEF	5.279	-5.279	
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	3.556	2.834	6.390
Crediti IVA	13.732	12.080	25.812
Altri crediti tributari	443	1.895	2.338
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>30.786</b>	<b>11.558</b>	<b>42.344</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	8.714	20.708	11.994
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	6.912		-6.912
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	1.802	20.708	18.906
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	800	7.994	7.194
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	800	7.994	7.194
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>9.514</b>	<b>28.702</b>	<b>19.188</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	131.514	291.978	423.492
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	135	898	1.033
<b>Totale disponibilità liquide</b>	131.649	292.876	424.525

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	128	37.872	38.000
<b>Risconti attivi</b>	2.449	11.392	13.841
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.577	49.264	51.841

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.449	13.841	11.392
- su polizze assicurative	2.449	13.841	11.392
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri			
Ratei attivi:	128	38.000	37.872
- su canoni	128	38.000	-129
- altri			
<b>Totali</b>	<b>2.577</b>	<b>51.841</b>	<b>49.264</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 169.261 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	35.375	25		35.400
Riserva legale	35.565	228		35.793
Altre riserve				
Varie altre riserve	80.773	509		81.282
Totale altre riserve	80.773	509		81.282
Utile (perdita) dell'esercizio	760	760	16.786	16.786
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>152.473</b>	<b>1.522</b>	<b>16.786</b>	<b>169.261</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	35.400	C	
Riserva legale	35.793	U	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	81.282	U	B
Totale altre riserve	81.282		
<b>Totale</b>	<b>152.475</b>		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	81.145
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.900
Altre variazioni	(3.967)
Totale variazioni	15.933
Valore di fine esercizio	97.078

## 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	28.465	(10.131)	18.334	10.000	8.334
Debiti verso altri finanziatori	43.000	(6.000)	37.000	-	37.000
Debiti verso fornitori	16.023	34.218	50.241	50.241	-
Debiti tributari	13.185	2.908	16.093	16.093	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.536	577	13.113	13.113	-
Altri debiti	40.874	56.590	97.464	97.464	-
<b>Totale debiti</b>	<b>154.084</b>	<b>78.161</b>	<b>232.245</b>	<b>186.911</b>	<b>45.334</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	10.132	10.000	-132
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	10.132	10.000	-132
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	18.333	8.334	-9.999
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	18.333	8.334	-9.999
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>28.465</b>	<b>18.334</b>	<b>-10.131</b>

**Debiti verso altri finanziatori**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio			
- altri debiti			
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio	43.000	-6.000	37.000
- altri debiti	43.000	-6.000	37.000
Totale Debiti verso altri finanziatori	43.000	-6.000	37.000

**Debiti verso fornitori**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	16.023	50.241	34.218
Fornitori entro esercizio:	4.738	35.108	30.370
- altri	4.738	35.108	30.370
Fatture da ricevere entro esercizio:	11.284	15.133	3.849
- altri	11.284	15.133	3.849
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	16.023	50.241	34.218

**Debiti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	1.960	-1.838	122
Debito IRAP	6.390	-188	6.202
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	2.814	1.762	4.576
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.410	3.251	4.661
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	-13	545	532
Imposte sostitutive	624	-624	
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			

Totale debiti tributari	13.185	2.908	16.093
-------------------------	--------	-------	--------

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	11.595	12.346	751
Debiti verso Inail	227		-227
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	714	766	52
Arrotondamento		1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	12.536	13.113	577

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	22.330	97.464	75.134
Debiti verso dipendenti/assimilati	22.330	25.969	3.639
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere		5.146	5.146
Altri debiti:			
- altri	18.544	66.349	47.805
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	40.874	97.464	56.590

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

Si attesta che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

### Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	7.565	(4.572)	2.993
<b>Risconti passivi</b>	31.000	267.646	298.646
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	38.565	263.074	301.639

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	31.000	298.646	267.646
- su canoni di locazione			
- altri	31.000	298.646	267.646
Ratei passivi:	7.565	2.993	-4.572
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	7.565	2.993	-4.572
<b>Totali</b>	<b>38.565</b>	<b>301.639</b>	<b>263.074</b>

## 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	459.531	444.869	-14.662	-3,19
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	154.150	295.955	141.805	91,99
<b>Totali</b>	<b>613.681</b>	<b>740.824</b>	<b>127.143</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.080	34.875	3.795	12,21
Per servizi	189.446	278.760	89.314	47,14
Per godimento di beni di terzi	38.960	37.116	-1.844	-4,73
Per il personale:				
a) salari e stipendi	215.063	235.598	20.535	9,55
b) oneri sociali	58.210	64.587	6.377	10,96
c) trattamento di fine rapporto	23.850	19.900	-3.950	-16,56
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.807	10.807		
b) immobilizzazioni materiali	9.762	9.978	216	2,21
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	1.347		-1.347	-100,00
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	25.664	26.261	597	2,33
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>604.189</b>	<b>717.882</b>	<b>113.693</b>	

## Proventi e oneri finanziari

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		78
<b>Totale</b>		<b>78</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	8.350	-2.026	-24,26	6.324
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>8.350</b>	<b>-2.026</b>		<b>6.324</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	15
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 31/12/2023.

### **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	240.263,59
Costi del personale soci (A) B7	
Totale costo soci (A)	240.263,59
Costi del personale non soci (B) B9	79.823,09
Costi del personale non soci (B) B7	134.974,37
Totale costo personale (C)	455.061,05
A/Cx100 = Percentuale di prevalenza	52,80%

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

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

- nell'esercizio è sopraggiunta una richiesta di ammissione a socio volontario.
- non sono state rigettate domande di ammissione di nuovi soci.
- non ci sono stati recessi e non sono stati esclusi soci a norma di statuto e di regolamento.

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati n.4 soci volontari addetti alla collaborazione in casa famiglia.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata distribuzione di utili, né di riserve ed è stato conseguito il vantaggio mutualistico con la continuazione di lavoro offerto prevalentemente ai soci.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Nel corso dell'esercizio è stata svolta n.1 assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2022.

Il consiglio di amministrazione si è riunito 6 volte deliberando principalmente su argomenti come la costituzione di una ATS per l'acquisizione di un bene confiscato alla mafia, il mandato alla stipula del progetto "Mete di inclusione urbana" e per l'incarico di amministratore nel progetto stesso, il rinnovo delle cariche sociali e altri aspetti di ordinaria amministrazione.

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 31/12/2023 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di euro 37.000 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

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

La cooperativa nel corso del 2022 ha svolto attività a favore dei propri soci lavoratori, in particolare garantendo i posti di lavoro creati nei passati esercizi e procedendo alla creazione di nuovi posti di lavoro. Il rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci e costi sostenuti così come definito dall'articolo 11 DPR 601/1973, risulta pari al 29,51%.

### *Donazioni e atti di liberalità ricevuti - aspetti contabili e fiscali*

Le somme ricevute a titolo di donazione e/o liberalità rappresentano un ricavo d'esercizio e vengono iscritti in bilancio nella voce A5 del conto economico, trattandosi per le cooperative sociali di proventi della gestione caratteristica in considerazione delle finalità sociali loro proprie. Fiscalmente esse sono imponibili ai fini IRAP.

### *Ispezioni ordinarie ministeriali*

La cooperativa è stata sottoposta ad ispezione ordinaria da parte del revisore dell'associazione Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 20/12/2023.

In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Soggetto erogatore: Comune di Roma

Importo: Euro 813.750,00

Data: 29/11/2023

Causale: Progetto Mete di Inclusione Urbana

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

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 760, il Consiglio di amministrazione propone di accantonare a riserva legale ai sensi dell'art. 2545 quater, comma 1 del c.c., l'importo corrispondente al 30% pari ad euro 5.036 e a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 504, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione a norma dell'art. 8 e 11 della L. 59/92 e dell'art. 2545 quater, comma 2 del c.c.