SOPHIA SOCIETA' COOP. - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagra	ifici
Sede in	VIA ALFONSO DI LEGGE 49, 00143 ROMA (RM)
Codice Fiscale	12361831006
Numero Rea	RM 1368479
P.I.	12361831006
Capitale Sociale Euro	1.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
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	A226985

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.008	2.016
II - Immobilizzazioni materiali	3.699	6.793
Totale immobilizzazioni (B)	4.707	8.809
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	535	
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.513	16.248
Totale crediti	60.513	16.248
IV - Disponibilità liquide	2.724	39.052
Totale attivo circolante (C)	63.772	55.300
D) Ratei e risconti	-	107
Totale attivo	68.479	64.216
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.200	1.600
VI - Altre riserve		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.592	(1.901
Totale patrimonio netto	2.792	(300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.257	3.090
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.095	27.845
Totale debiti	57.095	27.845
E) Ratei e risconti	3.335	33.58
Totale passivo	68.479	64.210

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 2 di 20

Conto economico

	31-12-2018	31-12-201
Conto economico		
A) Valore della produzione		
ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.198	19.112
5) altri ricavi e proventi		
altri	85.409	105.250
Totale altri ricavi e proventi	85.409	105.250
Totale valore della produzione	132.607	124.362
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.817	11.381
7) per servizi	80.892	66.995
8) per godimento di beni di terzi	3.300	806
9) per il personale		
a) salari e stipendi	24.200	25.873
b) oneri sociali	7.460	9.131
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.178	1.659
c) trattamento di fine rapporto	2.178	1.659
Totale costi per il personale	33.838	36.663
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.102	4.192
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.008	1.234
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.094	2.958
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.102	4.192
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(535)	
14) oneri diversi di gestione	883	5.405
Totale costi della produzione	129.297	125.442
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.310	(1.080)
C) Proventi e oneri finanziari	0.010	(1.000)
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	129	100
Totale proventi diversi dai precedenti		189
Totale altri proventi finanziari	129	189
17) interessi e altri oneri finanziari	129	189
altri	200	
Totale interessi e altri oneri finanziari	398	295
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	398	295
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(269)	(106)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.041	(1.186)
imposte correnti		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.449	715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.449	715
1. 1-1	1.592	(1.901)

Bilancio di esercizio al 31-12-2018
Pag. 3 di 20

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2018 che presentiamo alla Vs/approvazione chiude con un utile netto di euro 1.592, dopo aver accantonato imposte dell'esercizio per euro 1.449.

INFORMAZIONI PRELIMINARI

Prima di passare all'esame del bilancio è opportuno evidenziare che la cooperativa con assemblea straordinaria dell' 8 ottobre 2018, atto notaio Avv. Nicola Riccardelli - Via Oberdan, 24 - Latina, ha modificato lo statuto per l'adozione della qualifica di impresa sociale ai sensi del D. Lgs. 3 luglio 2017, n. 112 ed ha nominato il sindaco unico ai sensi dell'art. 10 del citato D. Lgs. n.112/2017.

Pertanto da detta data, ha assunto la veste di "impresa sociale", non ha scopo di lucro, ma agisce per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, è retta e regolata dai principi della mutualità.

Disposizioni applicate e struttura del bilancio

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 18.08.2015 n. 139 e successive modificazioni e integrazioni, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE e il conseguente aggiornamento dei principi contabili.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili da cui sono direttamente desunti.

Insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico (preparati in conformità agli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile) Vi sottoponiamo la presente nota integrativa, che, in base all'art. 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Il bilancio dell'esercizio, completo di nota integrativa, è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice civile, non avendo la Società superato i limiti ivi previsti. Per tanto non è stato predisposto il rendiconto finanziario di cui all'art. 2423 comma 1 codice civile come modificato dal D. Lgs. 139/2015.

Finalità del Bilancio d'esercizio e della nota integrativa

Il bilancio d'esercizio, redatto con chiarezza, deve dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio (art. 2423, comma 2, del Codice civile). La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di stato patrimoniale e di conto economico e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile e da altre disposizioni in materia.

A tal fine nel presente documento vengono fornite tutte le informazioni di cui sopra nonché quelle complementari ritenute necessarie per redigere con chiarezza il bilancio e per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio (articolo 2423, comma 3, del Codice civile), anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 4 di 20

Disapplicazione di disposizioni legislative

Nell'esercizio in rassegna non si sono verificati casi eccezionali che hanno comportato l'obbligo di disapplicare disposizioni legislative incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio (articolo 2423, comma 5, del Codice civile).

Unità di conto

Il presente bilancio è stato redatto in euro e gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Principi di redazione del Bilancio

- La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove, compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC;
- E' stato seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è
 stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a
 quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti);
- 3. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 4. Per quanto non specificatamente previsto dalle norme citate si è fatto riferimento ai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal citato D. Lgs. n. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE;
- I criteri utilizzati nella formazione dle bilancio al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bialncio relativo al precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi adottati.

Principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione

Vi informiamo che non si sono verificati nell'anno in corso, casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Principi di esposizione e rappresentazione

Negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico le voci sono precedute dalle lettere maiuscole e dai numeri romani, secondo quanto previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, come modificate dal D. Lgs. n. 139/2015.

Le voci previste da tali articoli vengono sempre riportate negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, anche nel caso in cui, in entrambi gli esercizi, esse non contengano un valore da iscrivere. Sono state omesse, per contro, tutte le dizioni contenute nella norma che non costituiscono elemento sostanziale dello schema.

Nella redazione degli schemi di stato patrimoniale e di conto economico sono stati tenuti in conto i criteri e prescrizioni di cui agli articoli 2423-ter e 2424, comma 2, del Codice civile.

L'eventuale applicazione, non applicazione o modificazione di uno o più dei criteri e prescrizioni sopra enunciati viene segnalata e commentata nell'appropriata parte della nota integrativa.

Per il presente bilancio è stato effettuata la comparabilità dei saldi patrimoniali ed economici dell'esercizio con quelli del precedente.

Informativa ai sensi degli articoli 2427 e 2427-bis del Codice civile

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 5 di 20

Le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice civile come modificate dal D. Lgs. 139/2015 sono esposte nei punti di seguito indicati, evidenziando che non esistono poste ed operazioni che richiedono le informazioni di cui all'art. 2427-bis del codice civile.

Le voci che in stato patrimoniale e in conto economico risultano a zero non sono oggetto di commento, ad eccezione dei casi nei quali tale valore a zero è dovuto all'esistenza di un fondo rettificativo (di ammortamento o svalutazione).

1 - CRITERI DI VALUTAZIONE

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del Codice civile, con le ulteriori precisazioni di cui in seguito, facendo presente che in considerazione del fatto che l'impresa redige il bilancio in forma abbreviata, come revisto dall'art. 2435-bis codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, eventualmente comprensivo degli oneri accessori, sistematicamente ammortizzate in ragione della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni immateriali non sono state mai influenzate da processi di rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, principale e accessorio. Il loro valore è imputato all'attivo patrimoniale al netto dei relativi fondi di ammortamento che hanno una funzione rettificativa del costo storico dei beni. Le quote di ammortamento sono determinate con il criterio della "residua possibilità di utilizzazione nella prospettiva della continuazione dell' attività dell'impresa".

Per le immobilizzazioni che vengono acquisite nell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato applicando i citati coefficienti ridotti al 50%. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura del Bilancio risultino di un valore durevolmente inferiore a quello così calcolato sono iscritte a tale minor valore, fintantoché non vengano meno le ragioni della svalutazione operata. I beni il cui valore risulta inferiore ad euro 516,46 vengono contabilizzati nella voce B6 del conto economico con ammortamento integrale dei relativi cespiti; gli stessi vengono anche iscritti tra le immobilizzazioni materiali e nel relativo fondo di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali non sono state mai influenzate da processi di rivalutazione monetaria.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati iscritti al valore nominale secondo il loro presumibile valore di realizzazione,

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide riguardano il denaro in cassa che è valutato al valore numerario del contante corrispondente al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Debiti

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti iscritti in bilancio sono costituiti da quote di costi o proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia esclusivamente in ragione del tempo, secondo la nozione data dall'art. 2424/bis, comma 6, del codice civile. Essi sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi ai quali si riferiscono.

Ricavi, proventi, costi e oneri

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 6 di 20

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza economica di cui all' articolo 2423-bis, numero 3, del codice civile ed indicati secondo le disposizioni dell'articolo 2425-bis del codice civile.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 7 di 20

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.171	19.252	25.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.155	12.459	16.614
Valore di bilancio	2.016	6.793	8.809
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.008	3.094	4.102
Totale variazioni	(1.008)	(3.094)	(4.102)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.171	19.252	25.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.163	15.553	20.716
Valore di bilancio	1.008	3.699	4.707

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando l'aliquota del 20%. I costi delle immobilizzazioni immateriali sono relativi ai costi di impianto di costituzione della società, completamente ammortizzati, ed costo per l'acquisto di software.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.131	5.040	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	3.024	4.155
Valore di bilancio	-	2.016	2.016
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.008	1.008
Totale variazioni	-	(1.008)	(1.008)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.131	5.040	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1,131	4.032	5.163
Valore di bilancio	-	1.008	1.008

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all' esercizio precedente: Amm.ti Ordinari: Macchine elettroniche 20% - Impianti 7,50%.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 8 di 20

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni material
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.104	18.148	19.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41	12.418	12.459
Valore di bilancio	1.063	5.730	6.793
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	83	3.011	3.094
Totale variazioni	(83)	(3.011)	(3.094)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.104	18.148	19.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124	15.429	15.553
Valore di bilancio	980	2.719	3.699

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Tutti i Crediti scadono entro cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.260	17.817	22.077	22.077
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.756	1.811	8.567	8.567
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.232	24.637	29.869	29.869
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.248	44.265	60.513	60.513

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.077	22.077
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.567	8.567
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.869	29.869
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	60.513	60.513

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente: trattasi di disponibilità di denaro liquide in cassa e su carta prepagata bancaria al 31/12/2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.996	(38.796)	200

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Pag. 9 di 20

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	56	2.468	2.524
Totale disponibilità liquide	39.052	(36.328)	2.724

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 10 di 20

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito si riporta il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2017 il capitale sociale, è diminuito di euro 400, a seguito di recesso con dimissioni, di un socio nel corso dell'esercizio. La quota sociale, interamente versata dal socio receduto, verrà rimborsata secondo quanto previsto dallo statuto sociale.

La Perdita dell'esercizio precedente, di euro 1.901 è stata coperta con versamenti dei soci.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Digultoto ellegarainia	W.L. 116
	valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi		Valore di fine esercizio
Capitale	1.600	-	(400)		1.200
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	(1)		-
Totale altre riserve	1	-	(1)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.901)		-	1.592	1.592
Perdita ripianata nell'esercizio	-	1.901	-		-
Totale patrimonio netto	(300)	1.901	(401)	1.592	2.792

Voci del patrimonio netto - movimenti intervenuti ultimo biennio

er i Kometani mili sakilika 1936 mili ng 1971 i	Risultato dell'esercizio	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Totale
Situazione inizio eserc.prec.	_	1.600			
Risultato esercizio preced.(2016)	-1.486				
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi	0				
- Altre destinazioni	0				
- Altre variazioni: vers. soci c/ copert. perdita	1.486				
Situazione fine eserc.preced.(2016)	-	1.600	0	0	1.600
Risultato dell'esercizio prec. (2017)	-1.901				-1.486
Destinazione del risultato dell'esercizio:	0				11100
- Attribuzione di dividendi	0				
- Altre destinazioni	0			-	
- Altre variazioni: vers. soci c/ copert. perd.	1.901				
Situazione esercizio corrente (2018)	ROWING THE PERSON NAMED IN THE PERSON NAMED IN THE PERSON	1,600	0	()	1.600
Diminuz. Cap. Soc. per recesso di un socio	400	-400	0	- 0	-400
Situazione fine esercizio al 31/12/2018	1.592	1.200			2.792

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	1.200
Totale	1.200

Bilancio di esercizio al 31-12-2018
Pag. 11 di 20

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

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	3.090	
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.178	
Altre variazioni	(11)	
Totale variazioni	2.167	
Valore di fine esercizio	5.257	

Debiti

Debiti

I debiti verso banche a breve termine per euro 16.749 riguardano il debito verso la Banca di credito Cooperativo di Roma per lo scoperto di conto corrente per euro 15.715 ed il debito su cartasì di euro 1.034.

I Debiti verso i fornitori, per euro 26.978, comprensivo delle fatture da ricevere, sono iscritti al valore nominale.

La voce Debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate, per euro 548 relative a ritenute IRPEF verso i dipendenti e, per euro 734 l'imposta Irap dovuta a saldo per l'anno 2018 e l'imposta sostitutiva Irpef di euro 4.

I debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali INPS ed INAIL ammontano ad euro 1.368.

Gli altri debiti di euro 9.192, sono relativi in gran parte alle retribuzioni dei dipendenti.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti, con specifica ripartizione secondo le aree geografiche,nessuno assistito da garanzie reali su beni sociali.

I Debiti scadono tutti entro cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	103	16.646	16.749	16.749
Acconti	-	1.522	1.522	1.522
Debiti verso fornitori	17.821	9.157	26.978	26.978
Debiti tributari	1.424	(138)	1.286	1.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.677	(309)	1.368	1.368
Altri debiti	6.820	2.372	9.192	9.192
Totale debiti	27.845	29.250	57.095	57.095

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	16.749	16.749
Acconti	1.522	1.522
Debiti verso fornitori	26.978	26.978

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 12 di 20

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	1.286	1.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.368	1.368
Altri debiti	9.192	9.192
Debiti	57.095	57.095

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non si rilevano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I debiti hanno tutti la scadenza entro cinque anni.

7 J. F.	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	57.095	57.095

	Debiti non assistiti da garanzie reali Totale		
Debiti verso banche	16.749	16.749	
Acconti	1.522	1.522	
Debiti verso fornitori	26.978	26.978	
Debiti tributari	1.286	1.286	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.368	1.368	
Altri debiti	9.192	9.192	
Totale debiti	57.095	57.095	

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I valori iscritti in bilancio riguardano:

Ratei passivi per euro 1.093 che sono i costi imputati sotto il profilo della competenza economico temporale.

Risconti passivi per euro 2.242 e sono relativi a ricavi per contributi pubblici in conto capitale per l'acquisto di beni strumentali, in particolare trattasi, di risconti su ricavi in applicazione del principio di competenza in proporzione all'avanzamento del processo di ammortamento dei beni cui si riferiscono, pertanto il contributo viene annualmente iscritto tra i ricavi per la quota proporzionale corrispondente a quella di ammortamento dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.653	(560)	1.093
Risconti passivi	31.928	(29.686)	2.242
Totale ratei e risconti passivi	33.581	(30.246)	3.335

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	44.420
Vendite	2.778
Totale	47.198

Elementi di ricavo compresi nella voce A5) del Valore della produzione del conto economico

Tra gli atri ricavi risulta iscritta una posta per euro 85.409. La stessa comprende:

- per euro 2.980, l'iscrizione della quota dei contributi in conto capitale per l'acquisto di beni strumentali al fine di rispettare il principio di competenza in proporzione all'avanzamento del processo di ammortamente dei beni a cui si riferiscono;
- per euro 82.429, ricavi per contributi, elargizioni donazioni ricevuti a fondo perduto da fondazioni ed altri soggetti a sostegno dell'attività della nostra cooperativa impegnata nel corso dell'esercizio 2018 in progetti nel settore sociale, in particolare in attività svolte in favore dei migranti per favorirne l'integrazione, attività a contrasto della dispersione scolastica e attività di formazione sul tema dell'immigrazione. I relativi ricavi sono iscritti secondo il principio della competenza economica temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	47.198
Totale	47.198

Costi della produzione

Di seguito si evidenziano le tabelle con i maggiori valori dei costi della produzione:

Costi della produzione - variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Mat. prime, suss. e merci	11.381	-4.564	6.817
Servizi	66.995	13.897	80.892
Godimento beni di terzi	806	2.494	3.300
Ammortam. e svalutazione	4.192	-90	4.102
Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc			
Accant. per rischi			
Altri accantonamenti			
Variazione nelle rimanenze		-535	-535
Oneri diversi di gestione	5.405	-4522	883
Totale	88.779	6.680	95.459

Costi del personale - variazioni
Saldo al 31/12/2017 Variazioni Saldo al 31/12/2018

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 14 di 20

Salari e stipendi	25.873	-1.673	24.200
Oneri sociali	9.131	-1.671	7.460
Trattamento di fine rapporto	1.659	519	2.178
Totale	36.663	-2.825	33.838

I costi del personale dipendente sono tutti relativi al lavoro dei soci.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	384	
Altri	14	
Totale	398	

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

Le imposte dell'esercizio riguardano l'accantonamento dell'imposta Irap di competenza dell'esercizio 2018, per euro 1.449.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio	
Impiegati		
Totale Dipendenti	1	

La cooperativa ha in forza n. 2 dipendenti ed il numero medio dei dipendenti è stato calcolato tenendo conto dei giorni riproporzionati in base alla percentuale di part-time.

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

	Amministratori	
Compensi	17.756	

Nel corso del 2018 si sostenuti costi per compensi ad amministratori (compenso al Presidente del Consiglio di Amministrazione già Amministratore Unico), per euro 17.756, di cui compenso lordo euro 14.400 ed oneri previdenziali ed assicurativi per euro 3.356. Come sopra evidenziato in data 8 ottobre 2018 con assemblea straordinaria è stato nominato il sindaco unico e per l'esercizio 2018 non è stato previsto alcun compenso.

La cooperativa non ha assunto impegni o garanzie di qualsiasi genere per Amministratori e Sindaci e/o revisori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del bilancio la società non ha impegni né beni di terzi o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate, né operazioni per cui ricorre l'obbligo di informativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono altri fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Azioni proprie e di società controllanti

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art.2428 del cod. civile, il Consiglio di amministrazione si avvale della facoltà di non compilarla, prevista dall'ultimo comma dell'art. 2435-bis cod. civ. ed in proposito fornisce le seguenti informazioni previste dai nn. 3 e 4 del citato articolo 2428 codice civile:

n.3 - la società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;

n. 4 - durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 16 di 20

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni requisiti mutualità prevalente e scopo mutualistico

Ai sensi degli artt. 2512, 2513, 2514, 2545 ter e quater del codice civile si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che nell'esercizio la Cooperativa risulta a mutualità prevalente, in quanto:

- la cooperativa per lo svolgimento della propria attività lavorativa si è avvalsa, nel corso dell'esercizio, prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci, a cui viene applicato il relativo CCNL;
- il costo del lavoro dei soci della cooperativa, è superiore al cinquanta per cento (50%), del totale dei costi di cui alle voci B9 e della voce B7 del bilancio chiuso al 31/12/2018, come scaturisce da seguente calcolo.
 - 1. Voce B9, art. 2425 c.c., comma 1 e art. 2513 c.c., comma 1, lett. B: il costo totale del lavoro è pari ad euro 33.838, tutto riferito al lavoro dei soci, pertanto il costo del lavoro dei soci compreso nella voce B9 è pari al 100,00%;
 - 2. Voce B7, art. 2425 c.c., comma 1 e art. 2513 c.c., comma 1, lett. C: il costo totale delle altre forme di lavoro inerenti il rapporto mutualistico ricompreso nella voce B7 del conto economico ammonta ad euro 59.623, di cui il costo per le prestazioni lavorative da parte dei soci euro 18.005 e non soci euro 41.618, pertanto il costo del lavoro dei soci compreso nella voce B7 è pari al (59.623: 18.005 = 100: x)= 30,20%
 - 3. L'aliquota media ponderata del costo del lavoro dei soci lettera "b" e "c" del comma 1 dell'art. 2513 c.c. risulta pari al 55,47% così determinata:
- Costo del lavoro dei soci (33.838 + 18.005) = 51.843 ;
 - Costo totale del lavoro dei soci e dei terzi inerente il rapporto mutalistico (51.843 + 41.618)= 93.461;
 - Determinazione della percentuale media ponderata del costo del lavoro dei soci:

(93.461: 51.843 = 100 : X) = 55,47% (percentuale complessiva del costo del lavoro dei soci)

- lo statuto della cooperativa, modificato con assemblea straordinaria 8 ottobre 2018 con la quale ha assunto la veste anche di "impresa sociale", contiene tutte le clausole previste per i requisiti della mutualità prevalente, la destinazione degli utili a riserve indivisibili e ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Ai sensi dell'articolo 2545 del codice civile e dell'articolo 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59 si relaziona quanto segue:

- nel corso dell'esercizio 2018 con l'impegno costante di tutti i soci si è riusciti a conseguire ricavi e proventi per un valore della produzione che ha consentito la copertura di tutti i costi con il conseguimento di un risultato positivo alla fine dell'esercizio;
- detti ricavi e proventi sono derivati maggiormente dall'attività svolta dalla società e dal ricevimento di contributi, elargizioni e donazioni da parte di Fondazioni ed altri per la realizzazione delle finalità sociali delle cooperativa. Per i soci, impegnati nella cooperativa, ciò ha consentito una continuità occupazionale con una adeguata retribuzione ai soci per le loro prestazioni lavorative, che è anche lo scopo mutualistico perseguito dalla cooperativa stessa;
- l'attività prevalente effettivamente esercitata svolta nell'esercizio è stata quella del conseguimento di attività nel settore sociale riguardanti l'immigrazione, l'integrazione e la dispersione scolastica, oltre che nel campo dei servizi dell'attività informatica;
- l'impegno dei soci nel portare avanti gli scopi della cooperativa, ora anche impresa sociale, hanno costituito e costituiscono una buona base per le prospettive e la continuità dell'attività della cooperativa stessa;

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 17 di 20

- al 31/12/2018 il numero dei soci è diminuito di una unità per il recesso di un socio, pertanto alla fine dell'esercizio i soci ammontano a n. 3 (tre) unità.

Infine, si comuica che la Cooperativa è soggetta alla revisione da parte di UECOOP (Unione Europea delle Cooperative) che effetua la "Vigilanza sugli Enti Cooperativi ai sensi del D. Lgs. 2 agosto 2002, n. 220".

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

La cooperativa ha ricevuto elargizioni in denaro, non derivanti da rapporto sinallagmatico, dai seguenti enti, evidenziando che l'importo di seguito indicato è relativo all'importo effettivamente incassato nell'esercizio 2018:

Descrizione	Data	Importo
Fondazione Migrantes	21/03/2018	10.000
Fondazione Cattolica	26/07/2018	14.400
	Totale	24.400

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della nostra Società cooperativa, nonché il risultato economico dell' esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto e di destinare l'utile dell'esercizio 2018, pari ad euro 1.591,79 come segue:

- quanto ad euro 477,54, quota pari al 30%, al fondo di riserva legale ordinaria;
- quanto ad euro 47,75, quota pari al 3%, da corrispondere ai fondi mutualistici;
- quanto ad euro 1.066,50 alla riserva straordinaria indivisibile.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 18 di 20

Nota integrativa, parte finale

In sede assembleare siamo a Vostra disposizione per fornire eventuali chiarimenti in merito alla formazione del bilancio ai criteri di valutazione ed ai fatti di gestione di questo esercizio, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Roma, 25/03/2019.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

I Consiglieri

(Marco Ruopoli)

(Caterina Amodio)

(Mor Amar)

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 19 di 20

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Amabili Giuseppe, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società

Bilancio di esercizio al 31-12-2018 Pag. 20 di 20