

SOPHIA SOCIETA' COOP. - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFONSO DI LEGGE 49, 00143 ROMA (RM)
Codice Fiscale	12361831006
Numero Rea	RM 1368479
P.I.	12361831006
Capitale Sociale Euro	4.800 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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.150	1.527
Totale immobilizzazioni (B)	1.150	1.527
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.485	979
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.304	45.991
Totale crediti	42.304	45.991
IV - Disponibilità liquide	52.459	23.023
Totale attivo circolante (C)	97.248	69.993
D) Ratei e risconti	211	-
Totale attivo	98.609	71.520
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.800	1.600
IV - Riserva legale	478	478
VI - Altre riserve	114	1.064
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	784	(952)
Totale patrimonio netto	6.176	2.190
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	902	7.154
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.112	61.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	-
Totale debiti	89.112	61.091
E) Ratei e risconti	2.419	1.085
Totale passivo	98.609	71.520

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.798	45.336
5) altri ricavi e proventi		
altri	185.473	100.096
Totale altri ricavi e proventi	185.473	100.096
Totale valore della produzione	220.271	145.432
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.477	6.615
7) per servizi	171.143	91.440
8) per godimento di beni di terzi	4.575	7.942
9) per il personale		
a) salari e stipendi	16.577	23.283
b) oneri sociali	6.576	7.156
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.270	1.914
c) trattamento di fine rapporto	1.270	1.914
Totale costi per il personale	24.423	32.353
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	378	3.180
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.008
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	378	2.172
Totale ammortamenti e svalutazioni	378	3.180
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.506)	(444)
14) oneri diversi di gestione	3.189	2.782
Totale costi della produzione	214.679	143.868
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.592	1.564
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42	42
Totale proventi diversi dai precedenti	42	42
Totale altri proventi finanziari	42	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.164	581
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.164	581
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.122)	(539)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.470	1.025
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.686	1.977
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.686	1.977
21) Utile (perdita) dell'esercizio	784	(952)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2020 che presentiamo alla Vs/approvazione chiude con un utile netto di euro 784, dopo aver accantonato imposte dell'esercizio per euro 3.686.

Prima di passare all'esame del bilancio, è opportuno evidenziare che l'anno 2020 è stato l'anno della pandemia da Covid-19 che ha colpito a livello globale, è stato l'anno della chiusura delle attività produttive e commerciali, è stato l'anno che ha provocato rilevanti ripercussioni sul tessuto socio-economico del Paese.

In questo contesto la cooperativa quale impresa sociale, nonostante le ripercussioni della pandemia nel contesto sociale, in particolar modo nei confronti dei più deboli, emarginati, migranti in condizioni di vulnerabilità, giovani disoccupati, ha continuato a svolgere la propria attività per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale grazie ai contributi che la cooperativa riesce ad attrarre, proprio per le finalità che persegue.

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha incrementato il numero dei propri soci, persone che credono fortemente nei valori sociali e nelle attività che la cooperativa svolge per le finalità solidaristiche. Si può affermare che la cooperativa si è strutturata e sicuramente riesce a far fronte alle obbligazioni assunte ed è in grado di far fronte ad eventuali rischi e, comunque, è assicurata la continuità aziendale.

INFORMAZIONI PRELIMINARI

Come ben sapere la cooperativa ha assunto la veste di "impresa sociale" ed esercita in via stabile e principale attività d'impresa di interesse generale come previsto dal decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112, non ha scopo di lucro, ma agisce per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, è retta e regolata dai principi della mutualità.

Si ricorda che la qualifica di impresa sociale ai sensi del citato D. Lgs. n. 112/2017 è stata assunta con l'assemblea straordinaria dell' 8 ottobre 2018, atto notaio Avv. Nicola Riccardelli - Via Oberdan, 24 - Latina ed è stato anche nominato il sindaco unico ai sensi dell'art. 10 del predetto D. Lgs. n.112/2017.

Disposizioni applicate e struttura del bilancio

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 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.

Non è stato predisposto il rendiconto finanziario in quanto la società non è obbligata alla sua redazione come previsto dalla normativa vigente, comunque le informazioni desumibili da tale prospetto non sono state ritenute rilevanti e/o necessarie ai fini dell'esposizione della situazione finanziaria della società

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.

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

1. 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;
2. 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;
5. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio 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 stata 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

Le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice civile come modificate dal D. Lgs. 139/2015 sono espone 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 previsto 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.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto o di produzione.

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 che riguardano il denaro in cassa che è valutato al valore numerario del contante corrispondente al valore nominale. I depositi di conti correnti sono valutati in base al valore presumibile di realizzo, 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

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.171	19.598	25.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.171	18.071	24.242
Valore di bilancio	-	1.527	1.527
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	83	83
Altre variazioni	-	(8.609)	(8.609)
Totale variazioni	-	(8.692)	(8.692)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.171	10.989	17.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.171	9.839	16.010
Valore di bilancio	-	1.150	1.150

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono relativi ai costi di impianto di costituzione della società ed costo per l'acquisto di un software, che risultano completamente ammortizzati.

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	5.040	6.171
Valore di fine esercizio			
Costo	1.131	5.040	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	6.171

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote dell'esercizio precedente che fanno riferimento al D.M. 31 dicembre 1988.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento è ridotto al 50%.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento dei beni e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività svolto dalla cooperativa quale impresa sociale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.104	18.494	19.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207	17.864	18.071
Valore di bilancio	897	630	1.527
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	83	-	83
Altre variazioni	-	(8.609)	(8.609)
Totale variazioni	(83)	(8.609)	(8.692)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.104	9.885	10.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	290	9.549	9.839
Valore di bilancio	814	336	1.150

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	979	1.506	2.485
Totale rimanenze	979	1.506	2.485

Le rimanenze riguardano il costo di acquisto o di produzione di libri.

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.

I crediti per euro 42.304, riguardano i crediti verso clienti per euro 31.056, i crediti tributari per euro 990 ed altri crediti diversi per euro 10.258

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.117	16.939	31.056	31.056
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.073	(3.083)	990	990
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.801	(17.543)	10.258	10.258
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.991	(3.687)	42.304	42.304

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.056	31.056
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	990	990
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.258	10.258
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.304	42.304

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, di depositi su conti correnti presso l'Istituto di credito Banca Credito Coop. di Roma.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.893	29.494	52.387
Denaro e altri valori in cassa	130	(58)	72
Totale disponibilità liquide	23.023	29.436	52.459

Le disponibilità liquide sono relative per euro 52.387 al saldo complessivo dei due c/c bancari intrattenuti presso l' istituto di credito BCC di Roma e per euro 72 al denaro contante presso la cooperativa.

Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	211	211
Totale ratei e risconti attivi	211	211

I risconti attivi riguardano i costi imputati sotto il profilo della competenza economico temporale

Oneri finanziari capitalizzati

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

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 31/12/2019:

- il capitale sociale, di euro 4.800, è aumentato di euro 3.200, a seguito dell'ingresso di n. 8 nuovi soci, nel corso dell'esercizio, che hanno sottoscritto e versato la quota di capitale di euro 400 ciascuno;
- la riserva legale di euro 478 è rimasta invariata;
- la riserva straordinaria è pari ad euro 114 ed è diminuita rispetto all'esercizio precedente per l'utilizzo della stessa a copertura della perdita dell'esercizio precedente di euro 952.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.600	3.200	-		4.800
Riserva legale	478	-	-		478
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.067	-	(952)		114
Varie altre riserve	(3)	2	-		-
Totale altre riserve	1.064	2	(952)		114
Utile (perdita) dell'esercizio	(952)	952	-	784	784
Totale patrimonio netto	2.190	4.154	(952)	784	6.176

Voci del patrimonio netto - movimenti intervenuti ultimo biennio

	Risultato dell'esercizio	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Totale
Situazione inizio exerc.prec.		1.200			1.200
Risultato esercizio (2018)	1.592				
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione riserva legale	478		478		478
- Attribuzione riserv straordinaria	1.067			1.067	1.067
- Destinazione fondi mutualistici	47				47
Ingresso nuovi soci					
Situazione fine exerc.(2018)	-	1.200	478	1.067	2.792
Risultato dell'esercizio (2019)	-952				
Destinazione fondi mutualistici					-47
Destinazione del risultato dell'esercizio:	0				
- Attribuzione riserva legale					
- Attribuzione riserva straordin.					
- Destinazione fondi mutualistici					
- Copertura perdita con la riserva straordinaria	-952			-952	-952
Ingresso nuovi soci		400			400
Arrotondamenti				-1	-3
Situazione esercizio (2019)		1.600	478	114	2.190
Esercizio 2020					
Ingresso nuovi soci		3.200			
Situazione fine esercizio 2020	784	4.800	478	114	6.176

Le informazioni che riguardano il destino del risultato dell'esercizio 2020, si potranno desumere dalla delibera di approvazione del bilancio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	4.800	Vers. quote capitale dei soci		-
Riserva legale	478	Riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	114	Riserva di utili	B	952
Totale altre riserve	114			952
Totale	5.392			952

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 31/12/2020 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	7.154
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.270
Utilizzo nell'esercizio	7.154
Altre variazioni	(368)
Totale variazioni	(6.252)
Valore di fine esercizio	902

Debiti

Debiti

I debiti verso banche ammontano ad euro 30.182 e riguardano il debito su Cartasì, per euro 182 ed il debito per un finanziamento a titolo di mutuo concesso dall'Istituto di Credito BCC - Credito Cooperativo - di Roma, di euro 30.000, per la durata di 120 mesi, con scadenza dell'ultima rata il 30/12/2030. Detto mutuo è garantito dal "FONDO DI GARANZIA L. 23 /12/96, N. 662 - c/o MEDIOCREDITO CENTRALE SPA.

I Debiti verso i fornitori, per euro 30.021, sono comprensivi delle fatture da ricevere, sono iscritti al valore nominale.

La voce Debiti tributari, per euro 6.426, accoglie le passività per imposte certe e determinate e sono relative a ritenute IRPEF verso i dipendenti, euro 707, all'Irpef su redditi di lavoro autonomo, per euro 1.853, all'imposta Irap dovuta a saldo per l'anno 2020 per euro 3.651 ed all'IVA da versare per euro 215.

I debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali INPS ed INAIL ammontano ad euro 2.420.

Gli altri debiti di euro 19.871, sono relativi in gran parte alle retribuzioni dei dipendenti, compresi i ratei per ferie e permessi e debiti verso collaboratori.

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	13.295	16.887	30.182	182	30.000	18.947
Acconti	-	192	192	192	-	-
Debiti verso fornitori	26.661	3.360	30.021	30.021	-	-
Debiti tributari	2.834	3.592	6.426	6.426	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.187	233	2.420	2.420	-	-
Altri debiti	16.114	3.757	19.871	19.871	-	-
Totale debiti	61.091	28.021	89.112	59.112	30.000	18.947

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	30.182	30.182
Acconti	192	192
Debiti verso fornitori	30.021	30.021
Debiti tributari	6.426	6.426
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.420	2.420
Altri debiti	19.871	19.871
Debiti	89.112	89.112

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

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

I debiti oltre cinque anni sono relativi al CC-Credito Cooperativo- di Roma, della durata di 120 mesi.

Non si rilevano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	18.947	89.112	89.112

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	30.182	30.182
Acconti	192	192
Debiti verso fornitori	30.021	30.021
Debiti tributari	6.426	6.426
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.420	2.420
Altri debiti	19.871	19.871
Totale debiti	89.112	89.112

Il debito oltre cinque anni, come sopra indicato è relativo al mutuo concesso dalla BCC-Credito Cooperativo- di Roma, di euro 30.000, per la durata di 120 mesi, con scadenza dell'ultima rata il 30/12/2030. Detto mutuo è garantito dal "FONDO DI GARANZIA - L. 23/12/96, N. 662 c/o MEDIOCREBITO CENTRALE SPA. Il debito che scade entro cinque anni è pari ad euro 11.053 mentre il debito in scadenza oltre cinque anni è pari ad euro 18.947.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I valori iscritti in bilancio riguardano:

Ratei passivi per euro 2.419 che sono i costi imputati sotto il profilo della competenza economico temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.085	1.334	2.419
Totale ratei e risconti passivi	1.085	1.334	2.419

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 220.271, con un incremento di euro 74.839 rispetto all'esercizio precedente che era pari ad euro 145.432.

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	32.000
Ricavi per vendite	2.798
Totale	34.798

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.798
Totale	34.798

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

Tra gli altri ricavi risulta iscritta una posta per euro 185.473. La stessa comprende, principalmente:

- per euro 184.700, ricavi per contributi, elargizioni donazioni ricevuti a fondo perduto da fondazioni ed altri soggetti a sostegno dell'attività della nostra cooperativa quale impresa sociale impegnata nel corso dell'esercizio 2020 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 compresi nella voce A5) sono iscritti secondo il principio della competenza economica temporale.

Costi della produzione

Costi della produzione sono passati da euro 143.868 dell'esercizio precedente ad euro 214.679 dell'esercizio 2019, con un incremento di euro di euro 70.811.

La differenza positiva tra valore e costi della produzione è passata da euro 1.564 ad euro 5.592 dell'esercizio 2020, con un incremento rispetto all'esercizio 2019, di euro 4.028.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.144
Altri	20
Totale	1.164

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

Le imposte dell'esercizio 2020 riguardano l'accantonamento dell'imposta Ires, per euro 35 e l'imposta Irap per euro 3.651.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' D'INTERESSE GENERALE D.LGS. N. 112/2017

Ai fini dell'art. 2, c. 3, del D. Lgs. n. 112/2017 i ricavi e proventi che concorrono al risultato gestionale dell'esercizio e riferibili all'attività principale, ossia dell'attività di interesse generale per il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale sono superiori al settanta per cento dei ricavi complessivi.

I ricavi dell'attività d'interesse generale ammontano ad euro (3.624 + 184.700 = 188.324), mentre l'attività di servizi non d'interesse generale ammontano ad euro 31.174, pertanto la percentuale dell'attività principale d'interesse generale è pari all'85,80% così determinata:

Descrizione	Importo	Percentuale
Ricavi attività principale d'interesse generale	188.324	85,80%
Ricavi altri servizi	31.174	14,20%
Totali	219.498	100,00%

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

La cooperativa ha in forza n. 1 dipendente socio alla fine dell'esercizio.

Per le prestazioni di lavoro inerenti il rapporto mutualistico oltre che del rapporto di lavoro del dipendente cui viene applicato il CCNL, la cooperativa si avvale dell'apporto di lavoro di altri soci con le altre forme di lavoro previste dal regolamento interno.

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

	Amministratori
Compensi	25.400

Nel corso del 2020 sono stati sostenuti costi per compensi ad amministratori (compenso al Presidente del Consiglio di Amministrazione), per euro 25.400, oltre oneri previdenziali INPS euro 5.796 ed assicurativi INAIL euro 92.

Nessun compenso è stato deliberato per il sindaco unico.

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

Per quanto concerne l'andamento generale dell'economia legato al COVID-19 al momento non sembra incidere sulla continuità aziendale della cooperativa.

-La legge 26 febbraio 2021, n. 21 di conversione in legge del DL 31.12.2020 n. 183, attraverso una modifica all'art. 106 co. 1 del DL 17.3.2020 n. 18 (conv. L. 24.4.2020 n. 27), ha stabilito che, in deroga a quanto previsto dagli artt. 2364 co. 2 e 2478-bis c.c., o alle diverse disposizioni statutarie, per l'approvazione del bilancio al 31.12.2020, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla 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.

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 quale impresa sociale 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: per i soci dipendenti applica il relativo CCNL, per gli altri soci viene instaurato il rapporto di lavoro con le forme di lavoro sulla base di quanto previsto dal regolamento interno;

- 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 31/12/2020, come scaturisce da seguente calcolo.

- 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 24.423, tutto riferito al lavoro dei soci, pertanto il costo del lavoro dei soci compreso nella voce B9 è pari al 100,00% come di seguito rappresentato:**

Conto economico 2020		
Costo del personale Voce B9)	Importo	Percentuale
Lavoro dei soci	24.423	100,00%
Lavoro non soci	0	0,00%
Totale	24.423	100,00%

- 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 156.552, di cui il costo per le prestazioni lavorative da parte dei soci euro 95.721 e non soci euro 60.831, pertanto il costo del lavoro dei soci compreso nella voce B7 è pari al $(156.552 : 95.721 = 100 : x) = 61,14\%$ - mentre le prestazioni di lavoro da parte dei non soci è pari al $(156.552:60.631 = 100: x) = 38,86\%$, come di seguito rappresentato**

--	--	--

Forme di lavoro inerenti il rapporto mutualistico	Importo	Percentuale
Costo personale Voce B7)		
Prestazioni lavorative dei soci	95.721	61,14%
Prestazioni lavorative dei non soci	60.831	38,86%
Totali	156.552	100,00%

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 66,39% così determinata:

- Costo del lavoro dei soci (24.423 + 95.721) = 120.144 ;

Costo complessivo del lavoro dei soci inerenti il rapporto mutualistico	Importo
Voce B9)	24.423
Voce B7)	95.721
Totale costo del lavoro dei soci	120.144

- Costo totale del lavoro dei soci e dei terzi inerente il rapporto mutualistico (120.144 + 60.831) = 180.975;

- Determinazione della percentuale media ponderata del costo del lavoro dei soci:

(180.975: 120.144 = 100 : X) = 66,39% (percentuale complessiva del costo del lavoro dei soci)

Calcolo media ponderata	Importo	Percentuale
Costo del lavoro dei soci	120.144	66,39%
Costo del lavoro di terzi	60.831	33,61%
Totale	180.975	100,00%

- 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 2020 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 quasi tutti i costi sostenuti ed è stato conseguito un modesto utile;
- detti ricavi e proventi sono derivati maggiormente dal ricevimento di contributi, elargizioni e donazioni da parte di Fondazioni ed altri per la realizzazione delle finalità sociali di interesse generale della 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, ossia ottenere tramite la gestione in forma associativa, il miglioramento economico e sociale dei singoli soci compatibilmente con le finalità proprie dell'impresa sociale di cui al decreto legislativo n. 112/2017;
- l'attività prevalente effettivamente esercitata svolta nell'esercizio è stata quella dello svolgimento di attività di interesse generale, di cui al D. Lgs. n.112/2017, nel settore sociale riguardanti l'immigrazione, l'integrazione e la dispersione scolastica, oltre che l'attività di taluni servizi nel campo dell'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;

- al 31/12/2020 il numero dei soci è aumentato per l'ingresso di n. 8 nuovi soci, pertanto alla fine dell'esercizio i soci ammontano a n. 12 (dodici) unità.

Infine, si comunica che la Cooperativa aderisce alla UECOOP (Unione Europea delle Cooperative) che effettua la "Vigilanza sugli Enti Cooperativi ai sensi del D. Lgs. 2 agosto 2002, n. 220", che ha effettuato l'ultima revisione in data 30/10/2019 rilasciando positivamente l'attestato di revisione confermando che la cooperativa deve considerarsi a mutualità prevalente.

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

La cooperativa ha ricevuto elargizioni in denaro per finanziare l'attività della cooperativa in particolare per i progetti che la stessa persegue nel campo della promozione della crescita umana, lavorativa e spirituale dell'individuo, con speciale attenzione ai giovani disoccupati, degli studenti e dei migranti in condizione di vulnerabilità, non derivanti da rapporto sinallagmatico, dai seguenti soggetti.

Si evidenzia che l'importo di seguito indicato è relativo all'importo effettivamente incassato nell'esercizio 2020:

Dati di cassa:

Descrizione	Data	Parziale	Importo Totale
Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - Cod.Fisc. 97979050586	27/01/2020	2.500	
Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - Cod.Fisc. 97979050586	05/05/2020	7.000	
Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - Cod.Fisc. 97979050586	03/07/2020	6.000	15.500
Conferenza Episcopale Italiana - CEI - Cod. Fisc. 80245790581	28/02/2020	28.500	
Conferenza Episcopale Italiana - CEI - Cod. Fisc. 80245790581	03/07/2020	44.000	
Conferenza Episcopale Italiana - CEI - Cod. Fisc. 80245790581	06/11/2020	28.500	101.000
Parrocchia San Francesco Saverio alla Garbatella - Cod. Fisc. 80174750580	17/11/2020		4.000
Banca di Credito Cooperativo di Roma - Cod. Fisc. 01275240586	27/05/2020		800
Fondo di Beneficenza di Intesa Sanpaolo - Cod. Fisc. 00799960158	15/07/2020		48.400
Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale della CEI - Cod. Fisc. 96115560581	05/02/2020	16.000	
Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale della CEI - Cod. Fisc. 96115560581	07/11/2020	6.000	
Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale della CEI - Cod. Fisc. 96115560581	07/12/2020	10.000	32.000
		Totale	201.700

Inoltre la cooperativa ha usufruito dell'abbuono del saldo Irap 2019, per euro 673 e dell'abbuono del primo acconto Irap di euro 989.

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 2020 di euro 783,99 come segue:

- il 30 % pari ad euro 235,20 alla riserva legale ordinaria;
- il 3% pari ad euro 23,52 ai fondi mutualistici;
- euro 525,27 alla riserva straordinaria.

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 2020.

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, 14/05/2021

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Marco Ruopoli)

I Consiglieri

(Caterina Amodio)

(Mor Amar)

.
. .
.