

SOPHIA SOCIETA' COOPERATIVA IMPRESA SOCIALE

Sede Legale: Via Alfonso di Legge, 49 – 00143 Roma

Codice fiscale e iscrizione al Registro delle imprese di Roma n. 12361831006

Partita Iva n. 12361831006 – R.E.A. della CCIAA di Roma n. 1368479

Iscrizione all'Albo delle Società Cooperative n. A226985, sezione Cooperative a mutualità prevalente

BILANCIO AL 31.12.2022

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO	2022		2021	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI		2.805		2.563
I - Immobilizzazioni immateriali	0		0	
Totale immobilizzazioni immateriali		0		0
II - Immobilizzazioni materiali	2.805		2.563	
Totale immobilizzazioni materiali		2.805		2.563
III - Immobilizzazioni finanziarie	0		0	
Totale immobilizzazioni finanziarie		0		0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		83.773		84.661
I - Rimanenze	1.889		1.398	
Totale rimanenze		1.889		1.398
II - Crediti				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	81.709		61.420	
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0		0	
Totale crediti		81.709		61.420
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		0

IV - Disponibilità liquide	175	21.843	
Totale disponibilità liquide		175	21.843
D) RATEI E RISCONTI		289	158
TOTALE ATTIVO		86.867	87.382
PASSIVO	2022	2021	
A) PATRIMONIO NETTO		8.360	7.766
I - Capitale	5.200	5.200	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	
III - Riserve di rivalutazione	0	0	
IV - Riserva legale	713	713	
V - Riserve statutarie	0	0	
VI - Altre riserve	1.830	1.039	
<i>riserva straordinaria</i>	<i>1.829</i>	<i>1.039</i>	
<i>varie altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	617	814	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		10.585	3.735
D) DEBITI		67.774	75.707
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>41.433</i>	<i>45.707</i>	
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>26.341</i>	<i>30.000</i>	
Totale debiti	67.774	75.707	
E) RATEI E RISCONTI		148	174
TOTALE PASSIVO		86.867	87.382

CONTO ECONOMICO	2022		2021	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	70.410		69.722	
2) variazione rimanenze	490		0	
5) altri ricavi e proventi				
<i>contributi in conto esercizio</i>	0		4.989	
<i>altri</i>	219.353		211.562	
Totale altri ricavi e proventi	219.353		216.551	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		290.253		286.273
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.290		14.730	
7) per servizi	150.050		195.658	
8) per godimento beni di terzi	515		138	
9) per il personale				
<i>a) salari e stipendi</i>	94.084		40.078	
<i>b) oneri sociali</i>	13.989		9.797	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	7.156		2.942	
<i>e) altri costi</i>	1.607		0	
Totale costi per il personale	116.836		52.817	
10) ammortamenti e svalutazioni				
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	0		0	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	1.644		451	
<i>d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	0		0	
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.644		451	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		1.087	

14) oneri diversi di gestione	6.265		13.494	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		285.600		278.375
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		4.653		7.898
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti	7		22	
<i>altri</i>	7		22	
Totale altri proventi finanziari	7		22	
17) interessi e altri oneri finanziari				
<i>altri</i>	373		1.218	
Totale interessi e altri oneri finanziari	373		1.218	
17-bis) utili e perdite su cambi	0		(2)	
Totale proventi e oneri finanziari	(366)		(1.198)	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(366)		(1.198)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE				
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE		0		0
E) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)		4.287		6.700
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
<i>Imposte correnti</i>	3.670		5.886	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.670		5.886	
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		617		814

SOPHIA SOCIETA' COOPERATIVA IMPRESA SOCIALE

Sede Legale: Via Alfonso di Legge, 49 – 00143 Roma

Codice fiscale e iscrizione al Registro delle imprese di Roma n. 12361831006

Partita Iva n. 12361831006 – R.E.A. della CCIAA di Roma n. 1368479

Iscrizione all'Albo delle Società Cooperative n. A226985, sezione Cooperative a mutualità prevalente

Bilancio al 31/12/2022

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Anche per questo esercizio la cooperativa si è avvalsa della facoltà di redigere il prospetto di bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del codice civile.

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dall'OIC.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo criteri prudenziali e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- sono stati esclusivamente indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

L'utile di esercizio risulta pari a euro 617,01.

Si fa presente che le motivazioni che hanno dettato lo slittamento della convocazione del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del progetto di bilancio d'esercizio 2022 sono di natura esclusivamente straordinaria. Nel caso di specie, infatti, nel corso del 2022 sono stati operati cambiamenti nella struttura amministrativa-contabile della Società e, successivamente, a seguito dell'interruzione del rapporto con il consulente che seguiva la Cooperativa, è stato necessario affidare nuovi incarichi a nuovi consulenti in materia contabile, fiscale e del lavoro.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative. Si fa presente che le voci di bilancio, valorizzate in unità di euro secondo il dettato legislativo, vengono nella presente nota integrativa disaggregate nei conti che le hanno composte. Tale specifica può, in alcuni casi, creare lievi discordanze tra gli importi qui espressi con quanto appare nelle corrispondenti valorizzazioni esposte nello stato patrimoniale e nel conto economico.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Le Immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato dai rispettivi ammortamenti. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, applicando coefficienti conformi alla vita economica tecnica stimata dei cespiti.

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinario: 7,5%

Altri beni:

- ✓ macchine ufficio elettroniche: 20% (ad eccezione del computer acquistato nel corso del 2022 per il quale il coefficiente di ammortamento, per il primo anno, è ridotto alla metà e dunque pari al 10%);
- ✓ mobili e arredi: 15%;
- ✓ beni strumentali integralmente deducibili: 100%.

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore, applicando il metodo FIFO.

CREDITI

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

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

scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426 del codice civile sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

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

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RISCONTI

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

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

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

DEBITI

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati al valore nominale.

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

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

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

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della reale consistenza degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi

dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Prospetto di movimentazione 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	6.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	6.170
Valore di bilancio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio			
Costo	1.131	5.040	6.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	6.170
Valore di bilancio	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.804	11.570	13.374
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	399	10.412	10.811
Valore di bilancio	1.405	1.158	2.563
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	1.885	1.885
Ammortamento dell'esercizio	135	1.508	1.643

Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	(135)	377	242
Valore di fine esercizio			
Costo	1.804	13.455	15.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	534	11.920	12.454
Valore di bilancio	1.270	1.535	2.805

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze riguardano il costo di acquisto o produzione di libri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.398	490	1.888
Totale	1.398	490	1.888

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti nell'attivo secondo il presumibile valore di realizzazione. Nel dettaglio:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi / svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	32.549	0	32.549	0	32.549
Crediti tributari	4.647	0	4.647		4.647
Crediti verso altri	44.514	0	44.514	0	44.514
Totale	81.710	0	81.710	0	81.710

I Crediti verso clienti, per euro 32.549, sono comprensivi delle fatture da emettere e sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I Crediti verso altri sono costituiti principalmente dai contributi riconosciuti alla Cooperativa per l'attività di interesse generale svolta nel corso del 2022 ma non ancora incassati per euro 43.785.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.815	7.734	32.549	32.549	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.275	2.372	4.647	4.647	0	0
Crediti verso altri	34.330	10.184	44.514	44.514	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	61.420	20.290	81.710	81.710	0	0

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

Area geografica	Totale		
	Italia	UE	Extra-UE
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.549	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.647	0	0
Crediti verso altri	44.514	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	81.710	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, sono rappresentate dai valori effettivamente presenti in cassa. Si rende noto che l'estratto bancario evidenzia alla data di chiusura dell'esercizio un valore negativo e dunque viene riportato nell'apposita sezione relativa ai debiti della Cooperativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	32	143	175
Totale disponibilità liquide	32	143	175

Risconti attivi

I movimenti dei risconti attivi sono rappresentati nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	158	131	289
Totale ratei e risconti attivi	158	131	289

PASSIVO

Patrimonio netto

Nel patrimonio netto figurano il Capitale sociale sottoscritto alla data di chiusura dell'esercizio 2022, la riserva legale, la riserva straordinaria e il risultato dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	5.200	0	0		5.200
Riserva legale	713	0	0		713
Altre riserve					
<i>Riserva straordinaria</i>	1.039	790	0		1.829
<i>Varie altre riserve</i>	0	1	0		1
Totale altre riserve	1.039	791	0		1.830
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	814	0	(814)	617	617
Totale Patrimonio netto	7.766	791	(814)	617	8.360

Si fa presente che la riserva straordinaria è identificata con la riserva ex art. 12 legge n. 904/1977.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizz. nei 3 esercizi precedenti	
				Copert. perdite	Altre
Capitale sociale	5.200	-	-	-	-
Riserva legale	713	Copert. perdite	713	-	-
Altre riserve					
<i>Riserva straordinaria</i>	1.829	<i>Copert. perdite</i>	1.829	952	-
<i>Varie altre riserve</i>	1	-	-	-	-
Totale altre riserve	1.830		1.829	952	-
Totale	7.743		2.542	952	-

Fondo trattamento di fine rapporto

Nella voce fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato figura il fondo TFR accantonato al 31/12/2022 comprensivo della quota dell'esercizio in chiusura e al netto delle eventuali anticipazioni e/o erogazioni.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.735
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.849
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	6.849
Valore di fine esercizio	10.584

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale. Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	30.196	851	31.047	4.706	26.341	11.447
Debiti verso fornitori	22.203	(5.781)	16.422	16.422	0	0
Debiti tributari	8.350	(5.412)	2.938	2.938	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.914	(1.621)	2.293	2.293	0	0
Altri debiti	11.044	4.029	15.073	15.073	0	0
Totale debiti	75.707	(7.934)	67.773	41.432	26.341	11.447

In particolare, i debiti verso banche si riferiscono per euro 30.000 al mutuo - garantito dal "FONDO DI GARANZIA L. 23/12/96, N. 662 - c/o MEDIO CREDITO CENTRALE SPA - concesso dall'Istituto di Credito BCC - Credito Cooperativo - di Roma per la durata di 120 mesi, con decorrenza 30/01/2021 e scadenza dell'ultima

rata il 30/12/2030; per i restanti euro 1.047 al saldo negativo del conto corrente bancario accesso presso il medesimo istituto bancario.

I Debiti verso i fornitori, per euro 16.234, sono comprensivi delle fatture da ricevere e sono iscritti al valore nominale. Gli altri debiti di euro 15.073, sono relativi in gran parte alle retribuzioni dei dipendenti, amministratori e collaboratori. Il debito di durata superiore ai 5 anni si riferisce alla quota-parte relativo al mutuo scadente oltre il quinto anno.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Risconti passivi

I movimenti della voce risconti passivi sono rappresentati nella seguente tabella e riguardano il credito d'imposta sugli investimenti, per la cui contabilizzazione è stata scelta la tecnica del risconto passivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	174	(26)	148
Totale risconti passivi	174	(26)	148

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

Si evidenzia che tra gli Altri ricavi compresi nella voce A)5 risultano iscritte:

- per euro 109.863 le erogazioni liberali ricevute, in qualità di impresa sociale, da istituti di credito bancario e altri soggetti a sostegno dell'attività di interesse generale - aventi finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale - svolte dalla Cooperativa nel corso del 2022;
- per euro 100.720 i contributi a fondo perduto erogati da associazioni Onlus e fondazioni a sostegno dei progetti realizzati nel corso dell'esercizio dalla Cooperativa nei settori dell'educazione, della formazione, della promozione della crescita umana e lavorativa, dell'integrazione sociale, dell'immigrazione e del contrasto della dispersione scolastica.

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

La composizione delle singole voci viene evidenziata nel seguente prospetto:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	158	0	0	0
IRAP	3.512	0	0	0
Totale	3.670	0	0	0

Altre informazioni

Riduzioni di valore immobilizzazioni

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Elenco società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

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 decorrenza 30/01/2021 e 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. La quota di detto debito che scade entro cinque anni è pari ad euro 18.553, mentre la restante quota di debito in scadenza oltre cinque anni è pari ad euro 11.447.

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

Non si rilevano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C..

Comparazione delle voci di bilancio

Tutte le voci di bilancio risultano comparabili con il precedente esercizio 2021. Si rimanda a quanto esposto nel commento delle tabelle afferenti al patrimonio netto.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso prestiti obbligazionari.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

Non esistono patrimoni destinati in merito ai quali fornire informazioni nel presente punto della nota integrativa.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare in merito ai quali fornire informazioni nel presente punto della nota integrativa.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria in merito alle quali fornire informazioni nel presente punto della nota integrativa.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Situazione e movimentazioni delle azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 C.C., si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Situazione e movimentazioni azioni o quote della controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428 3° e 4° comma del C.C., si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote della società controllante, in quanto non esiste alcun soggetto controllante.

Operazioni realizzate con parti correlate

Si precisa che la cooperativa non ha realizzato operazioni con parti correlate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da indicare nel presente punto della nota integrativa.

Informativa sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Numero medio dei dipendenti

Il numero medio dei dipendenti impiegati nel corso dell'anno viene riassunto nel seguente prospetto:

	Numero medio dipendenti
Impiegati	3
Operai	1
Apprendisti	1
Totale	5

Compensi agli organi sociali

Sono stati attribuiti i seguenti compensi nei confronti degli amministratori e dei sindaci.

	Amministratori	Sindaco unico
Totale	24.226	1.000

Per quanto riguarda gli amministratori, oltre ai compensi, sono stati erogati rimborsi spese per euro 2.780,74.

Società cooperative a mutualità prevalente

Ai sensi degli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice civile, sono disciplinate le cooperative c.d. a mutualità prevalente. In tal senso si rileva che il parametro contabile di riferimento per la determinazione della prevalenza mutualistica si sostanzia nella voce B.9 (costi per il personale) e B.7 (costo del lavoro non subordinato) del conto economico. Tale parametro vede al numeratore un valore pari ad euro 169.517 e al denominatore un valore pari a euro 197.608, quindi tale rapporto è pari al 85,78%.

La cooperativa realizza una percentuale di prevalenza mutualistica superiore al 50% e, quindi, ai sensi dell'art. 2445-octies c.c., si considera a mutualità prevalente.

	Totale	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7 - Costi per servizi (limitatamente alle prestazioni lavorative)	80.773	52.682		
B.9 - Costi del personale	116.835	116.835		
Totale costo del lavoro	197.608	169.517	85,78%	Cooperativa a mutualità prevalente

La cooperativa è iscritta all'albo delle cooperative ai sensi dell'art. 2511 del codice civile.

Ammissione di nuovi soci (art. 2528 c.c.)

In ossequio al disposto dell'art. 2528 c.c., si evidenzia che nel corso del 2022 non sono pervenute all'organo amministrativo richieste di ammissione a socio né alcuna domanda di recesso.

Relazione sul carattere mutualistico della Società (art. 2 legge 31 gennaio 1992 n.59 - art. 2545 c.c.)

Per quanto riguarda le informazioni sui criteri seguiti dagli amministratori nel corso della gestione 2022, al fine di raggiungere lo scopo mutualistico, richiesti espressamente dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59 e dall'art. 2545 c.c., si dà atto che la cooperativa è stata amministrata nel pieno rispetto dei criteri mutualistici propri della struttura cooperativa e nell'ottica del raggiungimento degli scopi statuari perseguendo l'interesse generale della comunità finalizzato a garantire ai soci migliori condizioni di quelle che altrimenti troverebbero sul mercato.

Il 2022 è stato per Sophia un anno di stabilizzazione organizzativa e produttiva, come dimostrato anche dal fatturato, rimasto sugli stessi livelli dell'anno precedente.

Ciò, a livello lavorativo, si è tradotto nel consolidamento delle attività tradizionalmente svolte dalla cooperativa, con l'innesto di alcune novità destinate ad arricchire i bilanci futuri, già a partire dall'anno in corso.

Nell'ambito dell'educazione sul tema della migrazione, in Italia, il 2022 ha visto un rinnovato coinvolgimento di 22 istituti per circa 2.000 studenti che, ormai liberi dalle restrizioni provocate dalla

pandemia, hanno potuto partecipare attivamente alle attività previste dal progetto, ovvero la lettura di una storia vera di integrazione dentro la Cooperativa, l'incontro con il protagonista e il laboratorio di formazione ai dati e ai principi economici e legali di questo fenomeno.

Tale attività ha richiesto l'integrazione di una nuova risorsa in tirocinio interamente dedicata alla segreteria del progetto e di un'altra in collaborazione per lo svolgimento dei laboratori.

Anche in Senegal, il progetto di formazione e sensibilizzazione sui rischi della migrazione irregolare ha visto il coinvolgimento di 10 istituti per circa 4.000 studenti, oltre a un evento finale a cui ha partecipato anche l'arcivescovo di Dakar.

Anche in questo caso, tale impegno ha richiesto investimenti ad hoc, soprattutto in termini di risorse umane coinvolte.

Nell'ambito dell'accompagnamento dei giovani al mondo del lavoro, il team di Sophia ha dovuto far fronte a numerose richieste di tanti giovani che hanno chiesto di aderire al progetto. Inoltre, sulla scia dei buoni risultati ottenuti nel 2021, sono state intensificate le attività di orientamento e formazione al lavoro per i liceali, che hanno finito per coinvolgere 200 studenti. A tale attività si andrà ora a sommare, a partire dall'inizio del nuovo anno, anche un progetto di contrasto alla dispersione scolastica rivolto ai figli di esercenti dello spettacolo itinerante per affiancarli nello svolgimento degli anni scolastici.

Tale progetto, finanziato da Fondazione Migrantes e da Con i Bambini Impresa Sociale, ha una durata triennale e sta permettendo alla Cooperativa di offrire nuove possibilità di inserimento lavorativo a giovani, fortemente interessati all'ambito dell'educazione, in ricerca di una prima emancipazione.

Per i beneficiari, italiani e/o migranti, più inclini e interessati al lavoro manuale, Sophia ha realizzato un corso di formazione ai mestieri artigianali presso i locali della parrocchia San Francesco Saverio alla Garbatella, che ha coinvolto circa 20 giovani. Sempre nell'ambito dei lavori manuali, è stata consolidata l'area di pulizia di filtri di membrane di depuratori, includendo nel team di lavoro sia giovani precedentemente formati nel corso sopracitato, sia altre persone in difficoltà a collocarsi nel mercato del lavoro e/o a raggiungere l'autonomia economica e abitativa.

Partendo da tali attività, il 2022 ha visto anche l'avvio, all'interno di Sophia, di un'area tecnica che, in collaborazione con un ingegnere civile, offre servizi di assistenza e manutenzione programmata alle parrocchie di Roma. Solo durante quest'anno, già due parrocchie hanno aderito a tale iniziativa che sta attirando il forte interesse del Vicariato di Roma.

Informazioni sull'attività di interesse generale ex D.lgs. n. 112/2017

Per l'esercizio 2022 risulta essere rispettato il limite relativo allo svolgimento in via stabile e principale dell'attività di interesse generale ex art. 2, c. 3, del D. Lgs. n. 112/2017.

In particolare, ai sensi del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 22/6/2021, i ricavi e proventi dell'attività di interesse generale per il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, sono pari all'82,21% dei ricavi complessivi della Cooperativa:

	Valore	Percentuale
Ricavi attività di interesse generale	231.408	82,21%
Altri ricavi	50.076	17,79%
Totale	281.484	100,00%

Obblighi informativi legge 4 agosto 2017 n. 124 articolo 1 commi 125-129

Con riferimento all'adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità, la Società ha ricevuto erogazioni liberali/contributi in denaro, non derivanti da rapporto sinallagmatico, a sostegno dell'attività della Cooperativa ed in particolare di progetti realizzati dalla stessa nel campo della promozione della crescita umana, lavorativa e spirituale dell'individuo, dell'integrazione sociale e della dispersione scolastica, con speciale attenzione ai giovani disoccupati, agli studenti e ai migranti in condizione di vulnerabilità, dai seguenti soggetti:

Data incasso	Soggetto erogante	Importo	Causale
07/02/22	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	8.000,00	Progetto Educare senza confini
10/03/2022	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale della CEI - C.F.: 96115560581	16.000,00	Progetto Educare senza confini
05/04/2022	Fondo di Beneficenza di Intesa Sanpaolo - C.F. 00799960158	800,00	Erogazione liberale
20/04/2022	Parrocchia San Francesco Saverio alla Garbatella - C. F. 80174750580	4.000,00	Erogazione liberale
22/04/2022	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale della CEI - C.F.: 96115560581	16.000,00	Progetto Educare senza confini
12/05/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.580,00	Progetto Cantiere scuola
13/05/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	2.500,00	Progetto Educare senza confini
14/06/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	900,00	Progetto Cantiere scuola
30/06/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	6.000,00	Progetto Elpis
04/07/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	800,00	Progetto Cantiere scuola
11/07/2022	Parrocchia San Francesco Saverio alla Garbatella - C. F. 80174750580	63,39	Erogazione liberale
18/07/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	2.700,00	Progetto Cantiere scuola
20/07/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	2.000,00	Progetto Cantiere scuola
05/08/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.100,00	Progetto Cantiere scuola
12/08/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.900,00	Progetto Cantiere scuola
19/08/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	5.000,00	Progetto Elpis
06/09/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	2.000,00	Progetto Elpis
13/09/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	600,00	Progetto Cantiere scuola

19/09/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.000,00	Educare senza confini
19/09/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	5.000,00	Educare senza confini
28/09/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	854,50	Progetto Cantiere scuola
04/10/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.000,00	Progetto Cantiere scuola
05/10/2022	Fondo di Beneficenza di Intesa Sanpaolo - C.F. 00799960158	105.000,00	Erogazione liberale
14/11/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.000,00	Progetto Cantiere scuola
13/12/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	4.000,00	Educare senza confini
28/12/2022	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	3.000,00	Progetto Educare senza confini

La cooperativa, in virtù del credo d'imposta sugli investimenti L. 178/2020 di cui ha usufruito nel 2021, ha maturato nel 2022 una quota di competenza iscritta tra i ricavi come Contributo c/impianti per euro 25,30.

Eventi successivi

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci.

Considerazioni finali

Signori Soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio, pari a complessivi euro 617,01 nel modo seguente:

- ✓ il 30% pari a euro 185,10 a riserva legale ai sensi dell'art. 2545-quater del codice civile;
- ✓ il 3% pari a euro 18,51 a fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ai sensi dell'art. 11 della legge 31 gennaio 1992, n. 59;
- ✓ la restante parte, pari a euro 413,40 a riserva straordinaria indivisibile, ai sensi dell'art. 12 della legge n. 904/1977.

Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo, pertanto, alla sua approvazione.

Sophia Società Cooperativa
 Impresa Sociale
 Via Alfonso di Legge, 49 - 00143 Roma
 Tel. 06 5042459
 C.F./P.I. 12391831006
 Num. REA/RM - 1368479
 Num Iscr ALBO COOPERATIVE A226985

Sophia società cooperativa - Impresa sociale

sede legale in Roma, via Alfonso Di Legge, 49
codice fiscale 12361831006

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO al BILANCIO SOCIALE di ESERCIZIO chiuso al 31 DICEMBRE 2022

All'assemblea dei soci dell'impresa sociale "SOPHIA società cooperativa"

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

- a) Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società cooperativa Sophia chiuso al 31/12/2022, redatto in forma abbreviata.
Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, in sintesi, i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	2022	2021
Immobilizzazioni	2.805	2.563
Attivo circolante	83.733	84.661
Ratei e risconti	289	158
Totale attività	86.827	87.382
Patrimonio netto	8.320	7.766
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto subordinato	10.585	3.735
Debiti	67.774	75.707
Ratei e risconti	148	174
Totale passività e netto	86.827	87.382

CONTO ECONOMICO	2022	2021
Valore della produzione	290.253	286.273
Costi della produzione	-285.600	-278.375
Differenza	4.653	7.898
Proventi e oneri finanziari	-366	-1.198
Imposte sul reddito	-3.370	-5.886
Utile dell'esercizio	617	814

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società cooperativa Sophia. E' mia, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

- b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia

viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

- c) Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, il sottoscritto ha fatto riferimento alla relazione al bilancio 2020, rilasciata il 20 aprile 2022.

A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società cooperativa Sophia per l'esercizio chiuso al 31/12/2022.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio a cui il bilancio in esame si riferisce ho partecipato a tutte le riunioni dei soci e del consiglio di amministrazione, convocate nel periodo.

Ho inoltre acquisito dagli amministratori informazioni in merito all'andamento delle attività e delle operazioni sociali effettuate dalla Cooperativa che, sulla base delle informazioni acquisite, sono risultate conformi alla Legge e allo statuto e non operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, sulle quali, pertanto, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Cooperativa, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali.

Vi do atto che, nella frazione di esercizio in esame, non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., che non sono stati rilasciati pareri e che, nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, messo a mia disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio 2022, di cui ho preso visione, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Conclusioni

Considerate le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto sindaco unico non ha obiezioni da formulare in merito all'approvazione da parte dell'assemblea del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Roma 30 maggio 2023

Il Sindaco unico

Dott. Angelo Nunnari



Io sottoscritto Nunnari Angelo, nato a Pontecorvo (FR) il 5/01/1963, cod. fisc. NNNNGL63A05G838P, in qualità di Sindaco unico della Sophia Società Cooperativa – Impresa Sociale, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 D.P.R. 445/2000, in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato.

Bollo assolto in modo virtuale Aut. N. 204354/01 del 06/12/2001

Il sottoscritto Maurizio Liberati, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del dpr 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.C.P. 13 novembre 2014.

Il Procuratore
MaurizioLiberati

