

SOPHIA SOCIETÀ 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 31.12.2024

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO	2024		2023	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI		32.913		5.847
I - Immobilizzazioni immateriali	0		0	
Totale immobilizzazioni immateriali		0		0
II - Immobilizzazioni materiali	31.880		4.814	
Totale immobilizzazioni materiali		31.880		4.814
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.033		1.033	
Totale immobilizzazioni finanziarie		1.033		1.033
C) ATTIVO CIRCOLANTE		277.358		202.697
I - Rimanenze	393		309	
Totale rimanenze		393		309
II - Crediti				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	208.110		91.221	
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0		0	
Totale crediti		208.110		91.221
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		0

IV - Disponibilità liquide	68.855		111.167	
Totale disponibilità liquide		68.855		111.167
D) RATEI E RISCONTI		9.042		3.873
TOTALE ATTIVO		319.313		212.417
PASSIVO	2024		2023	
A) PATRIMONIO NETTO		8.715		8.140
I - Capitale	4.800		4.800	
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		0	
III - Riserve di rivalutazione	0		0	
IV - Riserva legale	958		898	
V - Riserve statutarie	0		0	
VI - Altre riserve	2.376		2.243	
<i>riserva straordinaria</i>	2.376		2.242	
<i>varie altre riserve</i>	0		1	
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	581		199	
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		21.820		18.256
D) DEBITI		128.680		68.598
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	109.733		45.941	
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	18.947		22.657	
Totale debiti	128.680		68.198	
E) RATEI E RISCONTI		160.098		117.423
TOTALE PASSIVO		319.313		212.417

CONTO ECONOMICO	2024		2023	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	101.480		99.997	
2) variazione rimanenze	84		- 1.580	
5) altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	429.744		247.535	
altri	1.877		8.314	
Totale altri ricavi e proventi	431.621		255.849	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		533.185		354.266
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.362		11.571	
7) per servizi	323.176		192.545	
8) per godimento beni di terzi	8.218		153	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	133.567		114.047	
b) oneri sociali	16.839		14.487	
c) trattamento di fine rapporto	8.841		7.912	
e) altri costi	317		3.148	
Totale costi per il personale	159.564		139.594	
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.864		1.254	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.864		1.254	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0	

14) oneri diversi di gestione	6.545		3.240	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		516.729		348.357
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		16.456		5.909
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti	13		2	
<i>altri</i>	13		2	
Totale altri proventi finanziari	13		2	
17) interessi e altri oneri finanziari				
<i>altri</i>	1.863		665	
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.863		665	
17-bis) utili e perdite su cambi	0		0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(1.850)		(663)
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)		14.606		5.246
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
<i>Imposte correnti</i>	14.025		5.047	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.025		5.047	
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		581		199

Sophia Società Cooperativa^{}
Impresa Sociale
 Via Alfonso di Legge, 49 - 00143 Roma
 Tel. 06 5042459
 C.F./P.I. 117361831006
 Num. R.E.A. RM - 1668479
 Num. Iscr. ALBO COOPERATIVE A226985

SOPHIA SOCIETÀ 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 31/12/2024

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli artt. 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.

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.

Si precisa, inoltre, che la società non possiede né ha posseduto azioni o quote di cui ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 c.c..

L'utile di esercizio risulta pari a euro 580,92.

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.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso dell'organo di controllo, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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%;
- ✓ 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.

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.

RATEI E RISCONTI

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

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

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

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

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	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	6.171
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	6.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131	5.040	6.171
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	16.718	18.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	805	13.039	13.708
Valore di bilancio	999	3.679	4.814
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	32.930	32.930
Ammortamento dell'esercizio	136	5.728	5.864
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	(135)	27.212	27.077
Valore di fine esercizio			
Costo	1.804	49.648	51.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	805	18.767	19.572
Valore di bilancio	999	30.881	31.880

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da partecipazioni nella Banca di Credito Cooperativo di Roma per 1.033 euro.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	0	0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio	1.033	1.033
Valore di fine esercizio		
Costo	1.033	1.033
Valore di bilancio	1.033	1.033

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	309	84	393
Totale	309	84	393

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	97.053	0	97.053	0	97.053
Crediti tributari	8.990	0	8.990		8.990
Crediti verso altri	102.067	0	102.067	0	102.067
Totale	208.110	0	208.110	0	208.110

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	53.185	43.868	97.053	97.053	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.834	3.156	8.990	8.990	0	0
Crediti verso altri	32.202	69.865	102.067	102.067	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	91.221	116.889	208.110	208.110	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, sono rappresentate dai valori effettivamente presenti sul conto corrente bancario della Società e in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.013	(42.297)	68.716
Denaro e altri valori in cassa	154	(15)	139
Totale disponibilità liquide	111.167	(42.312)	68.855

Ratei e risconti attivi

La composizione ed i movimenti della voce ratei e risconti attivi sono rappresentati nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.873	5.169	9.042
Totale ratei e risconti attivi	3.873	5.169	9.042

PASSIVO

Patrimonio netto

Nel patrimonio netto figurano il Capitale sociale sottoscritto alla data di chiusura dell'esercizio 2024, 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	4.800	0	0		4.800
Riserva legale	898	60	0		958
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.242	134	0		2.376
Varie altre riserve	1	0	1		0
Totale altre riserve	2.243	134	1		2.376
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	199	0	(199)	581	581
Totale Patrimonio netto	8.140	194	(200)	581	8.715

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

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi – per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi – per altre ragioni
Capitale	4.800	Capitale	-	0	0	0
Riserva legale	958	Utili	B	0	0	0
Riserva straordinaria	2.376	Utili	B	0	0	0
Altre riserve	0	Utili	B	0	0	0
Totale	8.134			0	0	0

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

Fondo trattamento di fine rapporto

Nella voce fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato figura il fondo TFR accantonato al 31/12/2024 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	18.256
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.564
Utilizzo nell'esercizio	5.000
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.564

Valore di fine esercizio	21.820
--------------------------	--------

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	26.341	(3.684)	22.657	3.710	18.947	3.843
Debiti verso fornitori	14.214	36.021	50.235	50.235	0	0
Debiti tributari	3.876	3.217	7.093	7.093	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.763	1.641	4.404	4.404	0	0
Altri debiti	21.404	22.887	44.291	44.291	0	0
Totale debiti	68.598	60.082	128.680	109.733	18.947	3.843

In particolare, i debiti verso banche si riferiscono integralmente al mutuo garantito dal "Fondo di garanzia L. 23/12/96, N. 662 - c/o Mediocredito Centrale Spa" concesso dall'Istituto di Credito Banca di Credito Cooperativo di Roma per la durata di 120 mesi, con decorrenza 30/01/2021 e scadenza dell'ultima rata il 30/12/2030.

I Debiti verso i fornitori, per euro 50.235, sono comprensivi delle fatture da ricevere e sono iscritti al valore nominale.

Gli altri debiti, di euro 44.292, per la maggior parte (31.703 euro) afferiscono alle retribuzioni di dipendenti, amministratori e collaboratori.

Il debito di durata superiore ai 5 anni si riferisce alla quota parte del 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	117.423	42.675	160.098
Totale risconti passivi	117.423	42.675	160.098

La maggior parte della voce è rappresentata dai risconti afferenti a contributi ricevuti nel 2024 per progetti da realizzare nel 2025.

Informazioni sul Conto Economico

Oneri finanziari

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce Interessi ed altri oneri finanziari:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	173
Altri	1.690
Totale	1.863

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	4.556	0	0	0
IRAP	9.469	0	0	0
Totale	14.025	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.

Credit/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 Banca di Credito Cooperativo di Roma 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 18.814, mentre la restante quota di debito in scadenza oltre cinque anni è pari ad euro 3.843.

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 spesi 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 2023. 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
Totale	6

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaco unico
Totale	25.360	1.000

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 244.629 e al denominatore un valore pari a euro 376.660, quindi tale rapporto è pari al 64,95%.

La cooperativa realizza una percentuale di prevalenza mutualistica superiore al 50% e, quindi, ai sensi dell'art. 2513 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)	217.096	85.065		
B.9 - Costi del personale	159.564	159.564		
Totale costo del lavoro	376.660	244.629	64,95%	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 2024 non sono pervenute all'organo amministrativo richieste di ammissione a socio né domande 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 2024, 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 2024 è stato per Sophia un anno di sviluppo organizzativo e produttivo, come dimostrato anche dal

fatturato, ulteriormente cresciuto rispetto all'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.

Nell'ambito dell'educazione nelle scuole, solo in Italia sono stati 3.000 gli studenti coinvolti nelle attività di Sophia. In particolare, 2.000 studenti hanno partecipato al progetto Educare Senza Confini, il cui scopo è formare i giovani sul fenomeno migratorio attraverso la lettura di una storia vera di migrazione, l'incontro con il protagonista e un laboratorio di formazione sul tema. I restanti 1.000 studenti, invece, sono stati formati, nell'ambito del progetto "La bussola", a un metodo per compiere scelte consapevoli e personali per il loro futuro educativo e professionale. Il 2024 ha visto anche il proseguimento del progetto "Scuola Itinerante", il cui scopo è contrastare la dispersione scolastica fra i figli di esercenti dello spettacolo itinerante affiancandoli nello svolgimento degli anni scolastici.

Tale progetto di durata triennale, finanziato da Fondazione Migrantes e da Con i Bambini Impresa Sociale, ha visto finora il coinvolgimento di 300 studenti.

Rimanendo in ambito educativo, Sophia nel corso del 2024 ha coinvolto anche 500 studenti di un istituto superiore in Senegal. Anche in questo caso, lo scopo del progetto, denominato "Educare Senza Confini Senegal" è formare gli studenti a scelte consapevoli per il loro futuro sensibilizzandoli sui rischi della migrazione irregolare e formandoli alle procedure per una corretta migrazione e alle principali opportunità educative e professionali del loro Paese. Il progetto vede anche la formazione e il coinvolgimento attivo dei docenti delle scuole aderenti con lo scopo di accrescere l'efficacia delle attività proposte e creare centri stabili di consapevolezza per ogni istituto coinvolto.

Nell'ambito dell'accompagnamento dei giovani al mondo del lavoro, Sophia ha dovuto far fronte a numerose richieste di tanti giovani che hanno chiesto di aderire al progetto. Ad oggi, sono oltre 100 i giovani attualmente seguiti dal team della cooperativa. Tale numero è destinato ulteriormente a crescere grazie al lavoro di individuazione e coinvolgimento dei giovani che sta venendo portato avanti da un'apposita equipe di Sophia. Oltre ai giovani seguiti, anche il team della cooperativa si è ulteriormente sviluppato grazie al coinvolgimento di nuove risorse umane e di docenti ed educatori extrascolastici che hanno chiesto di collaborare con Sophia per lo sviluppo delle attività rivolte agli studenti.

Infine, nell'ambito dei lavori manuali, grazie al contributo di Fondazione Angelini ha permesso a Sophia, da un lato di formare 50 giovani ai mestieri artigianali e di accompagnarli a un primo inserimento lavorativo, dall'altro di sviluppare ulteriormente il proprio team di manutenzioni mediante l'inserimento di alcuni dei giovani formati. Ad oggi, il team si prende cura degli edifici di 4 parrocchie di Roma e gestisce un'area di pulizia di depuratori favorendo l'inserimento lavorativo protetto di giovani disoccupati e in difficoltà.

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

Per l'esercizio 2024 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'81,00% dei ricavi complessivi della Cooperativa:

	Valore	Percentuale
Ricavi attività di interesse generale	431.925	81,00%
Altri ricavi	100.408	19,00%
Totale	532.333	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
02/02/2024	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento Politiche per la famiglia	45.916,20	Progetto Educare insieme
08/03/2024	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	15.000,00	Progetto Educare senza confini
05/04/2024	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	5.000,00	Progetto Educare senza confini
23/04/2024	Associazione Casa di Betania Onlus- C.F.: 91021330450	30.000,00	Progetto Scuola itinerante
17/05/2024	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	15.000,00	Progetto Educare senza confini
24/06/2024	Comune di Albano – C.F.:82011210588	3.000,00	Progetto Educare senza confini
27/06/2024	Fondazione Angelini - C.F. 97614230585	50.000,00	Progetto Scuola cantiere
11/07/2024	Regione Lazio - codice CUP F81I22001750009	5.200,00	Progetto OrientaMente
19/07/2024	Camera di Commercio di Roma — C.F.: 80099790588	3.850,00	Bando Voucher Digitali Impresa 4.0-Progetto La doppia transizione: digitale ed ecologica
31/07/2024	Fondazione Cattolica Verona - C.F.03568950236	5.000,00	Progetto Da qui in avanti
16/08/2024	Associazione Casa di Betania Onlus- C.F.: 91021330450	10.000,00	Progetto Scuola itinerante
05/09/2024	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	1.500,00	Progetto Educare senza confini
09/09/2024	Fondazione Migrantes-Organismo Pastorale CEI - C.F.: 96115560581	5.000,00	Progetto Dal punto di vista dei potenziali migranti: preferenze e percezioni circa le politiche migratorie
16/10/2024	Associazione "Amici di Giorgio - Onlus" - C.F. 97979050586	300,00	Progetto Educare senza confini
25/10/2024	Fondazione Angelini - C.F. 97614230585	50.000,00	Progetto Scuola cantiere

07/11/2024	Intesa Sanpaolo Spa - C.F. 00799960158	160.000,00	Progetto Insieme per il futuro
16/12/2024	Fondazione Cattolica Verona - C.F.03568950236	5.000,00	Progetto La bussola: per una nuova didattica orientativa

La cooperativa, in virtù del credito d'imposta sugli investimenti ex L. 178/2020 di cui ha usufruito nel 2021, ha maturato nel 2024 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 580,92 nel modo seguente:

- ✓ il 30% pari a euro 174,27 a riserva legale ai sensi dell'art. 2545-quater del codice civile;
- ✓ il 3% pari a euro 17,43 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 389,22 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 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. 12381831006
Num. REA/RM - 1288479
Num. Iscr. ALBO COOPERATIVE A22600



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 2024

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 31/12/2023, redatto in forma abbreviata.
Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, in sintesi, i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	2024	2023
Immobilizzazioni	32.913	5.847
Attivo circolante	277.358	202.697
Ratei e risconti	9.042	3.873
Totale attività	319.313	212.417
Patrimonio netto	8.715	8.140
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto subordinato	21.820	18.256
Debiti	128.680	68.598
Ratei e risconti	160.098	117.423
Totale passività e netto	319.313	212.417
CONTO ECONOMICO		
Valore della produzione	533.185	354.266
Costi della produzione	-516.729	-348.357
Differenza	16.456	5.909
Proventi e oneri finanziari	-1.850	-663
Imposte sul reddito	-14.025	-5.047
Utile dell'esercizio	581	199

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 contenuti 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 2023, rilasciata il 20 aprile 2023.

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 31/12/2024.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024 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 2024, 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 2024, di cui ho preso visione, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Il bilancio sociale

Ha esaminato il bilancio sociale con le informazioni contenute ed ho preso atto che lo stesso è stato redatto secondo le linee guida per la redazione del bilancio sociale D.M. 4 luglio 2019 del ministero del Lavoro e delle Politiche sociali.

In particolare ho verificato:

- l'assenza dello scopo di lucro per lo svolgimento delle attività statutarie;
- l'osservanza del divieto di distribuzione indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a soci, amministratori, lavoratori e collaboratori;
- il rispetto dei dettami previsti dal D.lgs. n. 112/2017;
- che non è stata effettuata alcuna raccolta fondi e che le attività svolte dalla Cooperativa Sophia rientrano in quelle previste dalla normativa di cui al citato D. Lgs. n. 112/2017.

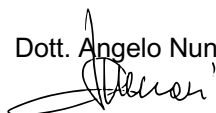
Conclusioni

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 2024, così come redatto dagli amministratori.

Roma 28 aprile 2024

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.