

**AL PARCO COOPERATIVA SOCIALE****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	ROMA
<b>Codice Fiscale</b>	03715500587
<b>Numero Rea</b>	4523/79
<b>P.I.</b>	01231791003
<b>Capitale Sociale Euro</b>	93.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869029
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A102764

## Bilancio al 31/12/2023

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	705.359	709.816
II - Immobilizzazioni materiali	15.674	19.417
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>723.533</b>	<b>731.733</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	95	10.208
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	983.776	1.127.322
Esigibili oltre l'esercizio successivo	18.750	18.750
<b>Totale crediti</b>	<b>1.002.526</b>	<b>1.146.072</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	42.794	40.821
IV - Disponibilità liquide	520.939	327.145
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.566.354</b>	<b>1.524.246</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>8.189</b>	<b>7.465</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.298.076</b>	<b>2.263.444</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	93.000	96.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	152.873	151.375
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	628.872	625.525
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	3.832	4.992
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>878.577</b>	<b>877.892</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>72.367</b>	<b>72.367</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.028.796</b>	<b>944.968</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	317.808	368.217
<b>Totale debiti</b>	<b>317.808</b>	<b>368.217</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>528</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.298.076</b>	<b>2.263.444</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.234.900	2.040.646
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	464	12.223
Altri	1.007	55.537
Totale altri ricavi e proventi	1.471	67.760
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.236.371</b>	<b>2.108.406</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.228	4.479
7) per servizi	339.673	346.188
8) per godimento di beni di terzi	96.249	116.278
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.211.584	1.093.257
b) oneri sociali	361.956	304.869
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	96.274	154.905
c) Trattamento di fine rapporto	91.718	150.204
e) Altri costi	4.556	4.701
Totale costi per il personale	1.669.814	1.553.031
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.085	46.738
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.434	43.681
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.651	3.057
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.085	46.738
14) Oneri diversi di gestione	60.089	25.928
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.219.138</b>	<b>2.092.642</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>17.233</b>	<b>15.764</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.942	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2.942	0
Totale altri proventi finanziari	2.942	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	21
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	21
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>2.942</b>	<b>-21</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>20.175</b>	<b>15.743</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	16.343	10.751
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.343	10.751
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.832</b>	<b>4.992</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS/USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;

- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **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.

Le immobilizzazioni non sono mai state oggetto di rivalutazione.

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

Nel caso specifico, si tratta di spese per la ristrutturazione della nuova sede e si è provveduto ad iscrivere in bilancio l'ammortamento calcolato in funzione della durata residua del contratto di locazione.

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

#### **/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.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

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:

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

### ***/Partecipazioni***

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Al 01/01/2023 la società partecipava al capitale del Consorzio Parsifal con sede in Frosinone, Viale Giuseppe Mazzini n.25. L'oggetto sociale può essere sintetizzato nella "promozione delle iniziative dei propri associati". Il bilancio del Consorzio, a tutt'oggi non è ancora stato approvato e quindi non si dispone di informazioni.

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Non vi sono partecipazioni non immobilizzate.

### **Titoli di debito e di credito**

Non vi sono titoli di debito immobilizzati.

I titoli di credito, che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Il valore dei titoli, a fine anno, è stato adeguato ai prezzi di mercato iscrivendo in bilancio una plusvalenza di non rilevante entità.

### **Rimanenze**

La società svolge unicamente attività di fornitura di servizi e quindi non ha rimanenze.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti in bilancio.

**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 sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non vi sono crediti assistiti da garanzie.

Non vi sono crediti immobilizzati.

L'entità del fondo generico di svalutazione non eccede quanto previsto dalla legislazione fiscale.

***Crediti tributari e per imposte anticipate***

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.

Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte anticipate.

**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 il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

**Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Nell'anno non è stato fatto alcun accantonamento.

### **Fondi per imposte, anche differite**

In mancanza di presupposti non sono stati effettuati accantonamenti per imposte derivanti da accertamenti non definitivi, contenziosi in corso, o per le imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **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**

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

### **Valori in valuta**

Il bilancio non contempla crediti o debiti in valuta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 723.533 (€ 731.733 nel precedente esercizio).

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

Immobilizzazion	Immobilizzazion	Immobilizzazion	Totale
-----------------	-----------------	-----------------	--------

	i immateriali	i materiali	i finanziarie	immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	753.497	53.213	2.500	809.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.681	33.796		77.477
<b>Valore di bilancio</b>	<b>709.816</b>	<b>19.417</b>	<b>2.500</b>	<b>731.733</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	46.434	2.651		49.085
Altre variazioni	41.977	-1.092	0	40.885
<b>Totale variazioni</b>	<b>-4.457</b>	<b>-3.743</b>	<b>0</b>	<b>-8.200</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	795.474	43.709	2.500	841.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.115	28.035		118.150
<b>Valore di bilancio</b>	<b>705.359</b>	<b>15.674</b>	<b>2.500</b>	<b>723.533</b>

## OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria e pertanto non si segnalano informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.002.526 (€ 1.146.072 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	881.427	0	881.427	0	881.427
Crediti tributari	83.567	0	83.567		83.567
Verso altri	18.782	18.750	37.532	0	37.532
<b>Totale</b>	<b>983.776</b>	<b>18.750</b>	<b>1.002.526</b>	<b>0</b>	<b>1.002.526</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

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	Quota scadente oltre	Di cui di durata residua
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------	----------------------	--------------------------

				l'esercizio	l'esercizio	superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	955.897	-74.470	881.427	881.427	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	164.033	-80.466	83.567	83.567	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	26.142	11.390	37.532	18.782	18.750	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.146.072	-143.546	1.002.526	983.776	18.750	0

Nel corso dell'esercizio il credito IVA maturato nel 2023 è stato parzialmente compensato con gli oneri fiscali e previdenziali dovuti per i dipendenti.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 520.939 (€ 327.145 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	325.589	190.636	516.225
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.556	3.158	4.714
<b>Totale disponibilità liquide</b>	327.145	193.794	520.939

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.189 (€ 7.465 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	7.465	724	8.189
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	7.465	724	8.189

### Oneri finanziari capitalizzati

Il bilancio non contempla oneri finanziari capitalizzati.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 878.577 (€ 877.892 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	96.000	0	0	0
Riserva legale	151.375	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	616.451	0	0	0
Varie altre riserve	9.074	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>625.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	4.992	0	-4.992	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>877.892</b>	<b>0</b>	<b>-4.992</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-3.000		93.000
Riserva legale	0	1.498		152.873
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	3.345		619.796
Varie altre riserve	0	2		9.076
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>3.347</b>		<b>628.872</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.832	3.832
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>1.845</b>	<b>3.832</b>	<b>878.577</b>

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 72.367 (€ 72.367 nel precedente

esercizio).

Nel fondo confluiscono un fondo per rischi ed oneri futuri, costituito negli anni passati e con una consistenza di € 35,000 ed il fondo svalutazione crediti generico, il cui saldo ammonta ad € 37.367.

## II TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.028.796 (€ 944.968 nel precedente esercizio).

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	944.968
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Altre variazioni</b>	83.828
<b>Totale variazioni</b>	83.828
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.028.796

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 317.808 (€ 368.217 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Acconti</b>	7.600	-7.600	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	128.049	-57.200	70.849
<b>Debiti tributari</b>	43.681	-233	43.448
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	54.715	3.822	58.537
<b>Altri debiti</b>	134.172	10.802	144.974
<b>Totale</b>	368.217	-50.409	317.808

### Debiti - Distinzione per scadenza

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata superiore a 5 anni</b>
<b>Acconti</b>	7.600	-7.600	0	0	0	0
<b>Debiti verso</b>	128.049	-57.200	70.849	70.849	0	0

<b>fornitori</b>						
<b>Debiti tributari</b>	43.681	-233	43.448	43.448	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	54.715	3.822	58.537	58.537	0	0
<b>Altri debiti</b>	134.172	10.802	144.974	144.974	0	0
<b>Totale debiti</b>	368.217	-50.409	317.808	317.808	0	0

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

Non vi sono debiti con scadenza oltre l'anno nè debiti assistiti da garanzie reali.

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si conferma che tutti i ricavi sono relativi all'attività corrente della cooperativa: assistenza a persone diversamente abili.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 339.673 (€ 346.188 nel precedente esercizio).

#### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 96.249 (€ 116.278 nel precedente esercizio).

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 60.089 (€ 25.928 nel precedente esercizio).

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Nell'esercizio, la società ha conseguito plusvalenze da azioni per € 2.942 e nessun interesse attivo su deposito titoli.

### **UTILI E PERDITE SU CAMBI**

Nel corso dell'anno tutte le operazioni sono state effettuate in Euro.

### RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si conferma che nell'esercizio non vi sono stati ricavi nè costi con carattere di eccezionalità.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale
IRAP	16.343	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>16.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La cooperativa non ha debiti per Ires.

### *Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate*

In bilancio non sono state iscritte imposte differite e/o anticipate.

### RENDICONTO FINANZIARIO

Ai sensi dell'art.2425 ter c.c., il rendiconto finanziario non è stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10 a seguito del recepimento della direttiva 2013/34 (D.Lgs. 18 agosto 2015, n.139, in G.U. n.305 del 4 settembre 2015) in quanto non obbligatorio per le società ammesse alla redazione del bilancio in forma abbreviata.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

all'inizio dell'esercizio i soci, lavoratori dipendenti erano 30; nel corso dell'esercizio 1 dipendente è diventato socio; a fine esercizio i soci lavoratori dipendenti erano 31.

I dipendenti non soci all'inizio erano 33; nell'anno ci sono state 25 assunzioni, 13 dimissioni e 1 dipendente è diventato socio.; a fine anno i dipendenti non soci erano 44.

Il totale delle retribuzioni corrisposte ai soci ammonta ad € 665.447; il totale delle retribuzioni dei non soci

ammonta ad € 546.136; gli oneri sociali sostenuti per i soci ammontano ad € 193.142; gli oneri sociali per i non soci ammontano ad € 162.299.

### **Compensi agli organi sociali**

I presidenti ed i membri del Consiglio di Amministrazione sono dipendenti della società quindi percepiscono stipendi rapportati alle loro funzioni e mansioni come da inquadramento contrattuale. Nel corso del 2023 il Consiglio di Amministrazione ha comunque percepito, complessivamente, una somma aggiuntiva per la carica ricoperta di € 1.500.

Al revisore dei conti è stato corrisposto un compenso di € 4.680.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La cooperativa non ha assunto impegni, prestato garanzie o avuto la necessità di evidenziare passività potenziali che non siano anche state evidenziate nello stato patrimoniale.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non si rilevano patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

nei primi tre mesi dell'anno 2024 si è completata la messa in ordine, rispetto ai requisiti di legge, degli spazi che saranno destinati al servizio ambulatoriale. I suddetti spazi, insieme ai requisiti organizzativi e di personale sono stati oggetto di ispezione da parte dei servizi SISP e SPRESAL della Asl Roma 3. Le ispezioni sono andate a buon fine e siamo in attesa del decreto autorizzativo per cominciare a far funzionare il servizio.

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

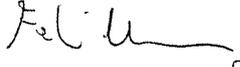
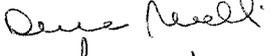
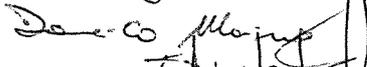
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad € 3.832,00 come segue:

-€ 114,96 accantonamento a fondo mutualistico (pari al 3% degli utili);

-€ 1.149,60 accantonamento a riserva legale (pari al 30% degli utili);

-€ 2.567,44 riserva straordinaria indivisibile ai sensi dell'art. 12 della Legge 904 del 1977.

### **L'organo amministrativo**

(Fabio Micaroni)   
(Anna Morelli)   
(Alessandra Gentili)   
(Domenico Marino)   
(Edoardo Giovanni Morello) 

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

