

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SOCIETÀ COOPERATIVA SORRISO PER TUTTI
IMPRESA SOCIALE

Sede: VIA PIETRO NENNI 16 MARINO RM

Capitale sociale: 170.000,00

Capitale sociale interamente versato: SI

Codice CCIAA: RM

Partita IVA: 04482141001

Codice fiscale: 04482141001

Numero REA: 772185

Forma giuridica: IMPRESA SOCIALE

Settore di attività prevalente (ATECO): 889900

Società in liquidazione: NO

Società con socio unico: NO

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: NO

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: NO

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A125628

Bilancio al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

La Società Cooperativa Sorriso per Tutti – Impresa Sociale ha come fine istituzionale il soddisfacimento degli interessi morali, assistenziali, educativi, sociali, lavorativi e ricreativi di soggetti definiti dalla legge del 08/11/1991 n. 381 ed eventuali modificazioni ed integrazioni, del comprensorio, nel quadro di attività e di interventi, retribuiti o volontari, svolti a beneficio dei già menzionati soggetti ed indirizzati, altresì, al recupero personale ed al reinserimento sociale degli stessi.

La Cooperativa Sociale è iscritta alla Confcooperative.

È una Cooperativa a mutualità prevalente di diritto ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice Civile. In effetti la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei Soci.

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed

in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Al momento per l'anno 2022 si continuano a realizzare gli stessi servizi dell'anno precedente senza sospensioni e chiusure di attività come invece avvenuto nel 2020 - a causa della pandemia da Covid, la quale ha provocato invece una forte riduzione di ricavi senza una proporzionale riduzione di costi relativi - e nel 2021 che, pur non avendo subito una riduzione dei ricavi, ha visto la Cooperativa sostenere comunque costi elevati relativi al contenimento degli effetti della situazione emergenziale.

Anche per il 2023 la Cooperativa ha intenzione di partecipare alle gare di appalto pubblico per il mantenimento degli affidamenti dei servizi già aggiudicati e per i nuovi progetti.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del Codice Civile

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente e non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del DL 104/2020 (conversione in legge n. 126/2020) - estesa anche per il 2022 da parte del Decreto Sostegni ter n. 4/2022, convertito in Legge del 28/03/2022 n. 25 - di sospendere in tutto gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Le ragioni che hanno portato a sospendere gli ammortamenti sono rinvenibili, anche per questo esercizio, nell'ambito delle criticità ancora rilevate nella gestione ordinaria dell'attività a causa dell'emergenza Covid-19.

A livello operativo, secondo l'art. 60 del DL 104/2020, la quota di ammortamento non effettuata è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Essendo stati sospesi in toto gli ammortamenti degli esercizi 2020 e 2021, la cui quota sarebbe stata imputata rispettivamente negli esercizi 2021 e 2022, allo stesso modo sarebbero state "spostate" le quote successive, con estensione della sospensione anche per l'esercizio 2022, dunque lo spostamento è stato ulteriormente differito, prolungando il piano di ammortamento dei cespiti di tre anni.

Secondo poi, il comma 7-ter dell'art. 60 del DL 104/2020 "*I soggetti che si avvalgono della facoltà di cui al comma 7-bis destinano a una riserva indisponibile utili di ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata in applicazione delle disposizioni di cui al medesimo comma. In caso di utili di esercizio di importo inferiore a quello della suddetta quota di ammortamento, la riserva è integrata utilizzando riserve di utili o altre riserve patrimoniali disponibili; in mancanza, la riserva è integrata, per la differenza, accantonando gli utili degli esercizi successivi*", è prevista l'istituzione di un'apposita riserva indisponibile pari agli ammortamenti non stanziati a conto economico e vincolata sino al termine dell'ammortamento ossia fino a quando le quote non imputate nel bilancio non siano riassorbite. La riserva indisponibile deve essere iscritta al netto delle imposte differite.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Anche per l'anno 2022 non si è proceduto ad imputare l'ammortamento in conto economico secondo quanto previsto dall'art. 60 del DL 104/2020.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto degli ammortamenti effettuati in conto.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

Anche per l'anno 2022 non si è proceduto ad imputare l'ammortamento in conto economico secondo quanto previsto dall'art. 60 del DL 104/2020.

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 materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Pubblica Amministrazione sono rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi. I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Per l'anno 2022, per i cespiti per i quali si è optato per la sospensione dell'ammortamento e che sono beneficiari di un contributo in conto impianti (nello specifico contributi da progetti regionali Legge 9/87 – riparto 2012, riparto 2014 e donazione di mobili e arredi da parte della società "IKEA"), contabilizzato con il suddetto "metodo indiretto" (tecnica dei risconti passivi), si è proceduto a sospendere il rilascio al conto economico delle relative quote di contributo annuale, ad eccezione del cespite "Atlante", venduto nel corso del 2022, per il quale si è rilasciato l'intero risconto.

Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

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.

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per 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 TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che, nella valutazione dei debiti, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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 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.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e rappresentano costi di competenza dell'esercizio ma sostenuti in esercizi successivi (ratei passivi) e ricavi riscossi nell'esercizio ma di competenza economica di esercizi successivi (risconti passivi).

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter del Codice Civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha attuato alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2021	Acquisti	Dismissioni/ Alienazioni	Altre Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali	29.586	0	17.550	0	0	12.036
Totale	29.586	0	17.550	0	0	12.036

La variazione in diminuzione è dovuta esclusivamente dalla vendita del software. La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del DL 104/2020 di sospendere in tutto l'imputazione al conto economico degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali anche per l'esercizio 2022.

Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2021	Acquisti	Dismissioni/ Alienazioni	Altre Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2022
Immobilizzazioni materiali	131.983	0	0	0	0	131.983
Totale	131.983	0	0	0	0	131.983

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni di proprietà dell'Ente. Esse sono impiegate per l'esercizio dell'attività sociale. Non si sono registrate variazioni nel corso dell'esercizio 2022.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del DL 104/2020 di sospendere in tutto l'imputazione al conto economico degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali anche per l'esercizio 2022.

Influenza sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sul conto economico conseguenti alla sospensione degli ammortamenti secondo l'art. 60 del DL 104/2020.

Immobilizzazioni immateriali	Costo storico	Amm.to fiscale 2022	Tot amm.to fiscale al 31/12/22	Valore netto fiscale al 31/12/22	Amm.to civilistico 2022	Tot amm.to civilistico al 31/12/22 (amm.to in conto)	Valore netto civilistico al 31/12/22
Altri oneri pluriennali	53.033,55 €	0,00 €	47.766,07 €	22.817,48 €	0,00 €	40.998,04 €	12.035,51 €
Totali	53.033,55 €	0,00 €	47.766,07 €	22.817,48 €	0,00 €	40.998,04 €	12.035,51 €

Immobilizzazioni immateriali	Costo storico	Amm.to fiscale 2022	Tot amm.to fiscale al 31/12/22	Valore netto fiscale al 31/12/22	Amm.to civilistico 2022	Tot amm.to civilistico al 31/12/21	Valore netto civilistico al 31/12/21
Mobili e macchine ord. d'ufficio	75.154,99 €	0,00 €	56.482,83 €	18.672,16 €	0,00 €	54.354,42 €	20.800,57 €
Macchine d'ufficio elettrom. e elettron.	30.872,16 €	0,00 €	24.878,26 €	5.993,90 €	0,00 €	22.355,36 €	8.516,80 €
Autoveicoli da trasporto	63.205,47 €	0,00 €	47.250,81 €	15.954,66 €	0,00 €	40.930,27 €	22.275,20 €

Macchinari, appar. e attrez. varie	226.118,61 €	0,00 €	151.461,14 €	74.657,47 €	0,00 €	145.728,43 €	80.390,18 €
Arredamento	1.666,74 €	0,00 €	1.666,74 €	0,00 €	0,00 €	1.666,74 €	0,00 €
Totali	397.017,97 €	0,00 €	281.739,78 €	115.278,19 €	0,00 €	265.035,22 €	131.982,75 €

RIEPILOGO	Costo storico	Amm.to fiscale 2022	Tot amm.to fiscale al 31/12/22	Valore netto fiscale al 31/12/22	Amm.to civilistico 2022	Tot amm.to civilistico al 31/12/22	Valore netto civilistico al 31/12/22
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	450.051,52 €	0,00 €	329.505,85 €	138.095,67 €	0,00 €	306.033,26 €	144.018,26 €

Ai fini fiscali, la società ha seguito la medesima impostazione sulla sospensione degli ammortamenti applicata a livello civilistico per cui non sono state calcolate le imposte differite.

La sospensione degli ammortamenti effettuata sia dal punto di vista civilistico che fiscale, comporta che, per l'anno 2022:

- in conto economico sia rilevata una riduzione dei costi di € 16.832,67 corrispondente alla quota 2022 degli ammortamenti non imputati (minor costi per € 16.832,67)
- nello stato patrimoniale attivo, i valori delle immobilizzazioni in bilancio non hanno subito rettifiche della quota di ammortamento per l'anno 2022 (i relativi fondi ammortamento non sono stati incrementati per l'anno 2022);
- sia rilevato un miglioramento del patrimonio netto dovuta alla minor perdita d'esercizio attestatasi ad € 16.832,67.

	2022	Effetto
Effetto conto economico	16.832,67 €	minori costi
Effetto patrimonio netto	16.832,67 €	miglioramento patrimonio netto (minor perdita)

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

	Saldo al 31/12/2021	Acquisti/ Alienazioni	Altre variazioni	Saldo al 31/12/2022
Immobilizzazioni finanziarie	2.000	0	0	2.000
Totale	2.000	0	0	2.000

Sono costituite dalla quota di partecipazione al Fondo iniziale della A.S.D. Accademia del Nuoto - Marino in qualità di socio fondatore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante**Rimanenze**

Consistenza iniziale al 01/01/22	3.092
Consistenza finale al 31/12/22	9.095
Variazione assoluta al 31/12/22	6.003
Variazione percentuale al 31/12/22	+194,15%

Sono costituite principalmente da rimanenze di magazzino relative a materiali di consumo igienico-sanitario, materiali per i servizi di pulizia, materiale di cancelleria e dispositivi di protezione individuale per l'emergenza sanitaria da Covid-19.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Consistenza iniziale al 01/01/22	716.906
Consistenza finale al 31/12/22	684.742
Variazione assoluta al 31/12/22	-32.164
Variazione percentuale al 31/12/22	-4,48%

I crediti al 31/12/2022 sono costituiti essenzialmente da crediti verso clienti per fatture emesse e da emettere per complessivi € 646.573, nonché da crediti diversi per € 38.169, facenti riferimento ai seguenti servizi svolti:

- gestione dei centri diurni distrettuali per disabili gravi “Il Girasole” e “Isola che c’è” affidata a seguito di partecipazione al bando di gara pubblica del Comune capofila_ Albano Laziale;
- gestione del centro diurno per disagiati psichici “Volo Libero” affidato a seguito di partecipazione al bando di gara pubblica del Comune capofila_ Albano Laziale;
- gestione dei progetti terapeutici riabilitativi personalizzati rivolti a adulti con disturbo mentale in carico al DSM affidato a seguito di partecipazione alla manifestazione di interesse per la creazione di un albo specifico pubblicata dal DSM ASL RM6;
- gestione del servizio di trasporto per gli Utenti con disabilità, frequentanti i Centri Diurni distrettuali, affidato dal Comune di Albano Laziale a seguito di gara;
- gestione di multiservizi in outsourcing per conto della Fondazione Futuro Onlus;
- gestione dei servizi socio-sanitario-assistenziale e di supporto a favore degli ospiti del centro riabilitativo ex art. 26 e della Rsa il Tetto per conto dell’Assohandicap O.n.l.u.s.;
- gestione del progetto dedicato al “Dopo di Noi” per i Distretti Socio-Sanitari RM 6.2 e 6.5 in R.T.I. creata con Cooperativa Arcobaleno di solidarietà Frascati, GNOSIS Cooperativa Onlus, Capodarco Agricoltura Onlus, e Castelluccia Cooperativa Sociale;
- Gestione del progetto “Centri Polivalenti sperimentali autismo ed altre disabilità complesse” della Regione Lazio in R.T.I. creata con Cooperativa Arcobaleno di solidarietà Frascati, GNOSIS Cooperativa Onlus, Capodarco Agricoltura Onlus, Elma Cooperativa Sociale;
- Gestione del Progetto “Custodi di Comunità” della Regione Lazio in R.T.I. creata con Cooperativa Arcobaleno di solidarietà Frascati, GNOSIS Cooperativa Onlus, Capodarco Agricoltura Onlus, Elma Cooperativa Sociale, Istituto Agrario di Velletri, Capodarco Formazione Professionale;
- Affidamento del Quinto d’obbligo relativo alla gara dedicata ai Centri Diurni Distrettuali per disabilità grave “Isola che c’è” e “Il Girasole” per la realizzazione di attività educativo-riabilitative all’aria aperta quali ad esempio gite culturali e di svago;

- Aggiudicazione del Bando approvato dalla Regione Lazio, per la realizzazione di Corsi sulla Sicurezza nei luoghi di lavoro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Consistenza iniziale al 01/01/22	1.549
Consistenza finale al 31/12/22	1.549
Variazione assoluta al 31/12/22	-
Variazione percentuale al 31/12/22	0,00%

Sono costituite dalle azioni della BCC dei Colli Albani che sono state considerate una posta dell'attivo circolante poiché non rappresentano un investimento di lunga durata, le quali potrebbero dunque essere vendute nel breve periodo.

Disponibilità liquide

Consistenza iniziale al 01/01/22	15.023
Consistenza finale al 31/12/22	15.187
Variazione assoluta al 31/12/22	164
Variazione percentuale al 31/12/22	1,09%

Sono rappresentate dalle disponibilità in depositi bancari e postali e dalla liquidità esistente nelle casse sociali.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e rappresentano costi sostenuti nel 2022 ma di competenza economica di esercizi successivi.

Consistenza iniziale al 01/01/22	12.543
Consistenza finale al 31/12/22	8.747
Variazione assoluta al 31/12/22	-3.796
Variazione percentuale al 31/12/22	-30,26%

Trattasi di risconti attivi costituiti principalmente da:

- quote dei costi di assicurazione delle varie polizze per € 3.977,16;
- quote dei costi per la consulenza in materia di sicurezza sul lavoro, HACCP e sorveglianza sanitaria per € 2.235,21;
- quota dei costi relativi al bollo auto degli automezzi per € 26,28;
- quota del canone di noleggio attrezzatura hardware per € 111,20;
- quota del costo per la manutenzione delle attrezzature e impiantistica per € 244,40;
- quota del costo delle visite per il personale dipendente da parte del medico del lavoro per € 1.711,46;
- quota del costo per il servizio di client/domini relativo alla posta elettronica e spese generali per € 441,60.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 132.864 (€ 213.608 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto nonché il dettaglio delle altre riserve.

CAPITALE

Consistenza iniziale al 01/01/22	169.975
Consistenza finale al 31/12/22	170.000
Variazione assoluta al 31/12/22	25
Variazione percentuale al 31/12/22	0,01%

La variazione in aumento è data dalle quote sociali corrisposte dai nuovi soci.

RISERVA LEGALE

Consistenza iniziale al 01/01/22	10.580
Consistenza finale al 31/12/22	10.580
Variazione assoluta al 31/12/22	0
Variazione percentuale al 31/12/22	0,00%

RISERVE STATUTARIE

Consistenza iniziale al 01/01/22	0
Consistenza finale al 31/12/22	3.900
Variazione assoluta al 31/12/22	3.900
Variazione percentuale al 31/12/22	100,00%

ALTRE RISERVE

Consistenza iniziale al 01/01/22	106.437
Consistenza finale al 31/12/22	102.537
Variazione assoluta al 31/12/22	-3.900
Variazione percentuale al 31/12/22	-3,66%

La voce “**Altre Riserve**” è costituita da:

- **Riserva di capitale sociale L.R. 9/87** per € 6.229,85
variazione in decremento rispetto al precedente esercizio (€ 20.890,79), rappresentata da prelievo della stessa al fine di vincolare l'apposita riserva a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuati ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020;
- **Riserva Straordinaria** per € 0,00
variazione in decremento rispetto al precedente esercizio (€ 2.237,38), rappresentata da prelievo della stessa al fine di vincolare l'apposita riserva a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuati ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020;
- **Riserva per conversione in Euro** per € 0,00
variazione in decremento rispetto al precedente esercizio (€ 1.649,01), rappresentata da prelievo della stessa al fine di vincolare l'apposita riserva a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuati ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020;
- **Riserve statutarie** per € 3.900,00
variazione in incremento rispetto al precedente esercizio (€ 0,00) rappresentata dallo svincolo della riserva generata dalla vendita cespite “Atlante”, costituita a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuati ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020 negli esercizi precedenti;
- **Fondo contribuito regionale L.R. 9/1987** per € 59.083,52
nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente;
- **Riserva ex art. 18 Statuto Sociale** per € 0,00
variazione in decremento rispetto al precedente esercizio (€ 235,34), rappresentata da prelievo della stessa al fine di vincolare l'apposita riserva a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuati ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020;
- **Riserva indisponibile Art. 60 Comma 7-TER D.L.104/2020** per € 37.223,71
Riserva creata a seguito del vincolo previsto dall'art. 60 comma 7-ter del D.L.104/2020 a seguito della sospensione degli ammortamenti dell'anno 2020; la stessa ha subito una variazione in incremento (€ 18.782,67) a seguito della rilevazione della sospensione delle quote di ammortamento rinnovata anche per l'esercizio 2021 ed in decremento (€ 3.900,00) rilevato a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuati ai sensi dell'art. 60 del DL 104/2020 negli esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

Consistenza iniziale al 01/01/22	2.317
Consistenza finale al 31/12/22	1.037
Variazione assoluta al 31/12/22	-1.280
Variazione percentuale al 31/12/22	-55,24%

Sono costituiti da:

- accantonamento al fondo imposte differite istituito al 31/12/2020 per € 1.037,38. Tale fondo è stato stanziato per far fronte al disallineamento dei valori civili con quelli fiscali, avendo deciso di non imputare gli ammortamenti del 2020 a conto economico secondo l'art. 60 del DL 104/2020 che comunque rimangono deducibili dal punto di vista fiscale. Lo stesso ha subito una variazione in diminuzione a seguito del recupero dell'imposta differita in relazione alla dismissione di un cespite avvenuto nell'esercizio 2022, la cui quota di ammortamento degli anni 2020 e 2021 era stata oggetto di sospensione civilistica.

Anche per il 2022 si è deciso di sospendere gli ammortamenti sia dal punto civilistico che fiscale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

	Saldo al 31/12/2021	Utilizzo	Anticipi TFR	Acc. to dell'esercizio	Saldo al 31/12/2022
T.F.R.	428.626	- 49.379	0.00	78.583	457.831
Totale	428.626	- 49.379	0.00	78.583	457.831

L'ammontare complessivo di € 457.831 rappresenta il debito della Cooperativa verso i dipendenti per il T.F.R. L'accantonamento dell'anno è stato pari a € 78.583 al netto dell'imposta sostitutiva di rivalutazione del T.F.R. pari a € 6.431. Gli utilizzi del fondo pari ad € 49.379 sono costituiti dall'importo del T.F.R. erogato al personale che ha concluso il rapporto con la Cooperativa.

Nel corso del 2022 non è stato erogato alcun anticipo del TFR.

Debiti

Consistenza iniziale al 01/01/22	224.768
Consistenza finale al 31/12/22	239.019
Variazione assoluta al 31/12/22	14.251
Variazione percentuale al 31/12/22	6,34%

La voce debiti è costituita dalle seguenti voci:

- debiti vs fornitori per € 88.473
- debiti vs dipendenti per € 50.842
- debiti bancari per € 49.971
- debiti erariali/previdenziali per € 49.578
- debiti diversi per € 155

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e rappresentano costi di competenza dell'esercizio 2022 ma sostenuti in esercizi successivi (ratei passivi) e ricavi riscossi nel 2022 ma di competenza economica di esercizi successivi (risconti passivi).

Consistenza iniziale al 01/01/22	43.363
Consistenza finale al 31/12/22	34.588
Variazione assoluta al 31/12/22	-8.775
Variazione percentuale al 31/12/22	20,24%

I risconti passivi sono costituiti dalle quote dei proventi relativi ai contributi in conto impianti (nello specifico contributi da progetti regionali Legge 9/87 – riparto 2012, riparto 2014 e donazione di mobili e arredi da parte della società “IKEA”), che secondo il “metodo indiretto” utilizzato (tecnica dei risconti passivi), andranno a coprire annualmente parte delle quote di ammortamento dei cespiti oggetto dei contributi stessi. Tali risconti non hanno avuto variazioni a fine esercizio 2021, in quanto avendo optato per la sospensione dell'ammortamento prevista a causa della pandemia Covid-19, dall'art. 60 del DL 104/2020, si è proceduto a sospendere il rilascio al conto economico delle relative quote di contributo annuale mantenendo invariato il valore di inizio esercizio.

La variazione in decremento intervenuta nel 2022 per € 8.775 è legata alla dismissione del cespite “Atlante”, legato al contributo da progetto regionale Legge 9/87 – riparto 2012.

CONTI D'ORDINE

Conti d'ordine	
Rischi assunti dall'impresa	
Fideiussioni	
ad altre imprese	5.840.000
Totale fideiussioni	5.840.000
Totale rischi assunti dall'impresa	5.840.000
Totale conti d'ordine	5.840.000

Le garanzie prestate a terzi al 31/12/2022 si riferiscono alle fideiussioni rilasciate dalla Cooperativa per la stipulazione di mutui contratti con il sistema bancario dalla Fondazione Futuro Onlus per la costruzione della RSA “Il Tetto” e per la concessione di linee di credito da parte del sistema bancario in solido; in particolare:

- importo fideiussione € 4.800.000,00 per mutui contratti da Fondazione Futuro Onlus negli anni 2008 e 2009;
- importo fideiussione € 800.000,00 per mutuo contratto da Fondazione Futuro Onlus negli 2010 e 2012;
- importo fideiussione € 240.000,00 a garanzia delle aperture di linee di credito nei confronti di Istituti bancari concesse ad altri Enti facenti parte del raggruppamento volontario no Profit “Area Solidarietà”.

Nota integrativa, Conto Economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative, i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi per prestazioni di servizi di competenza dell'anno 2022 derivano principalmente dalla gestione di servizi socio assistenziali – educativi e sanitari erogati verso gli enti pubblici tramite aggiudicazioni di gare di appalto e dalla gestione di servizi socio-sanitari-assistenziali e di supporto a favore di enti privati.

Di seguito si riportano le tipologie e il dettaglio dei ricavi che compongono la voce "1) ricavi delle vendite e delle prestazioni" del Valore della produzione:

Riepilogo Ricavi	Importo
Prestazioni di servizi vs ENTI PUBBLICI nello specifico:	
<i>Gestione CC.DD.DD. Isola che c'è – Girasole per disabilità adulta grave</i>	€ 328.171
<i>Gestione C.D. "Volo Libero" per soggetti con disagio psichico e/o sociale</i>	€ 61.943
<i>Laboratori psicoeducativi svolti presso il C.D. per disagio psichico "Claudio Tata"</i>	€ 7.545
<i>P.T.R.P.</i>	€ 58.156
<i>Attuazione e realizzazione degli interventi sul "Dopo di noi" a favore di persone con disabilità grave prive di sostegno familiare, L.112/2016 e DGR 454/2017</i>	€ 162.304
<i>Trasporto per disabili frequentanti i CC.DD.DD residenti nel Comune di Albano Laziale</i>	€ 51.147
<i>Trasporto scolastico per disabili frequentanti le scuole nel Comune di Velletri</i>	€ 52.262
<i>Progetto Custodi di Comunità – Valorizzazione delle reti di agricoltura sociale verso la consulta permanente nel territorio ASL Roma 6</i>	€ 9.994
Prestazioni di servizi vs ENTI PUBBLICI	€ 731.522
Prestazioni di servizi vs SOGGETTI PRIVATI	€ 372.241
Prestazioni di servizi vs UTENTI	€ 1.384
Prestazioni di servizi vs ENTI PRIVATI	€ 373.625
Totale "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"	€ 1.105.147
Proventi da contributi in c/esercizio	€ 1.914
Proventi da ricavi da Consorzi e/o altre Cooperative	€ 18.263

Altri ricavi e proventi non imponibili	€ 20.789
Totale “Altri ricavi e proventi”	€ 40.966
Valore della Produzione	€ 1.146.113

Costi della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti. I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

B) Costi della produzione	2022	% sul totale costi	2021	% sul totale costi	differenza 2022-2021
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.248	0,36%	5.105	0,41%	-857
7) per servizi	180.635	15,21%	191.971	15,42%	-11.336
8) per godimento di beni di terzi	12.242	1,03%	10.475	0,84%	1.767
TOTALE (A)	197.125	16,60%	207.551	16,67%	-10.426
9) personale	936.408	78,84%	972.727	78,13%	-36.319
<i>salari e stipendi</i>	665.642	56,05%	692.940	55,66%	-27.298
<i>oneri sociali</i>	174.732	14,71%	210.572	16,91%	-35.840
<i>trattamento di fine rapporto</i>	92.110	7,76%	67.039	5,38%	25.071
<i>altri costi</i>	3.924	0,33%	2.176	0,17%	1.748
TOTALE (B)	936.408	101,64%	972.727	78,13%	-36.319
10) ammortamenti e svalutazioni	0	0,00%	0	0,00%	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-6.003	-0,51%	1.726	0,14%	-7.729
12) accantonamenti per rischi	0	0,00%	0	0,00%	0
14) oneri diversi di gestione	60.155	5,06%	62.995	5,06%	-2.840
TOTALE (C)	54.152	4,56%	64.721	5,20%	-10.569
TOTALE COSTI (A+B+C)	1.187.685	100,00%	1.244.999	100,00%	-93.633

Si rileva decremento complessivo dei costi dell'attività caratteristica della Cooperativa rispetto l'esercizio precedente pari ad € 93.633. Tale variazione risulta generata da un decremento del costo del personale (€ 36.319) che al 31/12/2022 rappresenta circa il 78% del totale dei costi della gestione caratteristica della Cooperativa, a fronte di un cospicuo incremento del valore di rivalutazione del TFR (+ 137%). Quest'ultimo decremento rispetto all'anno 2021 è legato alla cessione di n. 3 contrattualità verso altri enti del gruppo Area Solidarietà ed alla cessazione di n. 2 rapporti lavorativi nel corso dell'esercizio. Ulteriori n. 2 cessazioni di rapporti lavorativi (per

sopravvenuta età pensionabile e per scadenza contrattuale a tempo determinato) sono avvenute nel mese di dicembre 2022.

Per quanto riguarda la Voce B) 10 ammortamenti e svalutazioni, la Cooperativa non ha contabilizzato in conto economico anche per il 2022 le quote di ammortamento dell'anno di tutti i suoi cespiti secondo quanto previsto dall'art. 60 del DL 104/2020. Di conseguenza l'importo in bilancio della voce ammortamenti è pari a zero.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi maturati sulle consistenze dei depositi bancari; gli oneri finanziari sono costituiti essenzialmente dagli interessi passivi per ritardato/dilazionato pagamento.

Altre informazioni sul conto economico

Tenuto conto che il D. Lgs. N. 139/2015 ha eliminato la gestione straordinaria, i conti attribuiti a tale area sono riclassificabili in altre voci di bilancio (voce A5- altri ricavi e proventi e nelle voci di costo del Conto Economico quali: B7, B9, B10, B14 e B17). Infatti, con il D. Lgs. n. 139/2015 è stata recepita la direttiva comunitaria n. 34/2013/UE, che attraverso l'articolo 13 ha eliminato dal conto economico la sezione straordinaria, che comprendeva le voci E20) ed E21) dell'articolo 2425 del Codice Civile relative ai proventi ed agli oneri straordinari.

In base al disposto dell'OIC 12, è stata prevista la tabella riepilogativa nella quale vengono ricollocati, nelle varie voci del conto economico, i proventi e gli oneri straordinari che ante-riforma venivano indicati nella voce E) del conto economico.

Origine/Natura	Importo	Voce di Bilancio
Altre plusvalenze straordinarie	€ 1.950,00	A) Altri ricavi e proventi – Voce A5
Sopravvenienze straordinarie attive	€ 2,00	A) Altri ricavi e proventi – Voce A5
Costi non di competenza di servizi	€ - 488,25	B) Costi per servizi – Voce B7
Costi non di competenza oneri diversi di gestione	€ - 1.202,78	B) Oneri diversi di gestione – Voce B14
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	€ 260,97	

La riforma appare diretta a dare un carattere di uniformità ai bilanci e ad aumentare la qualità delle informazioni sulla formazione del risultato economico. Il legislatore europeo voleva eliminare le componenti disomogenee nella redazione del bilancio societario, al fine di renderlo più chiaro ai terzi, in conseguenza di ciò ha previsto che i proventi e gli oneri straordinari devono essere iscritti nelle voci del conto economico in base alla loro natura. È stata eliminata completamente la parte straordinaria e sono stati ripartiti proventi ed oneri straordinari nelle corrispondenti voci per natura.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, non vi sono stati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, non vi sono stati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. L'Irap di competenza dell'anno 2022 è pari ad € 39.095.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media mensile.

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti (quadro)	Totale dipendenti
Numero medio	17	21	1	39

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre, la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso spettante all'organo di revisione legale di conti per l'anno 2022 è pari a € 1.400.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vi è un contratto per prestazioni di servizi, concluso alle normali condizioni di mercato, con l'Assohandicap O.n.l.u.s. di Marino, socio della Cooperativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnalano di seguito i fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

L'emergenza sanitaria per il contrasto alla diffusione del Covid-19 è rimasta in vigore anche per il 2022 e continua ad avere impatto negativo sulla gestione economica e finanziaria della Cooperativa; in particolare si continuano a sostenere ingenti costi legati all'acquisto di DPI (mascherine FFP2, mascherine chirurgiche, camici, guanti, ecc.), all'acquisto di materiale igienico-sanitario per pulizia e sanificazione degli ambienti di lavoro.

Inoltre, le attività di trasporto hanno sostenuto oneri maggiorati fino al mese di luglio 2022, dovendo effettuare percorsi raddoppiati a causa dell'impossibilità di effettuare il servizio a pieno regime (9 posti).

In ultimo, il conflitto armato in Ucraina ha comportato, per gran parte dell'anno, aumenti importanti sull'incidenza del costo del carburante ripercuotendosi, in questo caso, sull'aumento dei costi sostenuti nei servizi

di trasporto, interamente a carico della Cooperativa: all'uopo, si rammenta che gli importi del fatturato (e dunque dei relativi ricavi) sono definiti in sede di aggiudicazione di gara e pertanto non possono subire variazioni in base all'andamento economico nazionale.

Al termine del 2022, la Cooperativa Sorriso per Tutti ha perso la Gara d'Appalto dedicata al trasporto di alunni disabili del Comune di Velletri.

Per quanto concerne l'area dei ricavi, la Cooperativa Sorriso per Tutti è costantemente impegnata nella partecipazione a nuove gare d'appalto e/o co-progettazioni, la cui partecipazione è, ovviamente, puntuale anche per il mantenimento dei Servizi già in essere: si porta ad esempio la gara per la gestione dei Centri Diurni Distrettuali "Isola che c'è" ed "Il Girasole", la quale ha visto da parte della Cooperativa una nuova aggiudicazione nel mese di dicembre 2022, con durata pari a 24 mensilità.

La Cooperativa Sorriso per Tutti ha, inoltre, concluso la co-progettazione nei tavoli indetti dal DSM DP Asl Roma 6 per la realizzazione di laboratori socio-riabilitativo educativi ed espressivi da realizzare all'interno dei Centri Diurni dei 6 CSM, ed alla data del 31/12/2022, la Cooperativa era in procinto di stipula, dopo accoglienza delle co-progettazioni proposte, delle specifiche convenzioni con la Asl Roma 6 per la realizzazione di:

- n.6 Laboratori presso il C.D. CSM di Velletri;
- n.4 Laboratori presso il C.D. CSM di Frascati e Ciampino;
- n. 1 Laboratorio presso la Casa Circondariale di Velletri;
- n. 1 Laboratorio presso il C.D. del CSM di Anzio;
- n. 1 Laboratorio presso il C.D. del CSM di Pomezia.

La Cooperativa Sorriso per Tutti è aggiudicataria, come mandante di RTI, del Progetto "GESTIONE DEI CENTRI POLIVALENTI PER GIOVANI E ADULTI CON DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO ED ALTRE DISABILITA' CON BISOGNI COMPLESSI SUL TERRITORIO DELLA REGIONE LAZIO DI CUI ALLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. G11279 DEL 21 SETTEMBRE 2021"; questo progetto, avviato nel 2022 vedrà la Cooperativa impegnata anche per il prossimo esercizio (con proroga prevista fino al mese di aprile 2024) nella presa in carico di n. 5 fruitori con Disturbo dello Spettro Autistico, residenti sul Territorio della Asl Roma 6, con i quali realizzare interventi personalizzati secondo il modello di "Budget di Salute".

La Cooperativa Sorriso per Tutti è stata invitata ad una co-progettazione da parte del Comune di Albano Laziale, per la realizzazione di Laboratori pomeridiani dedicati alla disabilità grave adulta: Sorriso per Tutti è attualmente impegnata per potersi aggiudicare tale progettualità.

La Cooperativa ha ottenuto maggiori incarichi - rispetto al precedente esercizio - di Progetti Terapeutico Riabilitativi Personalizzati da parte del Distretto RM 6.4 della Asl Roma 6: si prevede, anche per il prossimo esercizio, l'avvio di ulteriori progettualità personalizzate dedicate all'area socializzante, abitare e lavoro.

Sorriso per Tutti, come mandante in RTI, ha partecipato a n. 2 progettualità promosse dalla Fondazione "COI BAMBINI": una progettualità dedicata ad interventi nelle scuole elementari ed una dedicata alla realizzazione di centri aggregativi per adolescenti sul Comune di Frascati. Per entrambi i casi si attende l'esito nel 2023.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del Codice Civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle Cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A125628, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci, instaurando con gli stessi rapporti di lavoro in forma subordinata o autonoma, nelle diverse tipologie previste dalla legge, ovvero in qualsiasi altra forma, con le conseguenze e gli effetti definiti dalle disposizioni di legge per le diverse tipologie contrattuali.

Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da apposito regolamento approvato ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n. 142.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci
A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.103.763	310.117	28,09%
B.6 - Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	4.248	2.100	49,44%
B.7 - Costi per servizi	180.635	24.261	13,43%
B.9 - Costi per il personale	936.408	684.879	73,13%

Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la Società Cooperativa Sorriso per Tutti, in quanto Impresa Sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie. Detta norma prevede, infatti, che le Cooperative Sociali che rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 (Disciplina delle cooperative sociali) sono considerate cooperative a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile (c.d. cooperative a mutualità prevalente di diritto).

Si attesta che nello statuto della Cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del Codice Civile e che le stesse sono di fatto osservate. Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del Codice Civile in quanto Cooperativa Sociale.

All'uopo si precisa, comunque, che la Cooperativa:

- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle Cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali al punto "A" e "B";
- è iscritta al Registro Unico Nazionale Terzo Settore (R.U.N.T.S.) con la qualifica di Impresa Sociale, a seguito di adeguamento statutario avvenuto nel corso dell'esercizio.

Lo scopo della Cooperativa, come definito dall'art. 3 dello Statuto Sociale, è quello di perseguire l'interesse generale della comunità per la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, sviluppando fra essi lo spirito mutualistico e solidaristico mediante:

- a. la gestione di servizi socio-sanitari assistenziali e educativi orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, alla risposta dei bisogni delle persone, come definito dalla Legge n. 381 del 08/11/1991 ed eventuali ss.mm.ii.;
- b. lo svolgimento di attività diverse, agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate, nelle percentuali e come definito dalla Legge n. 381 del 08/11/1991 ed eventuali ss.mm.ii.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si riepiloga qui di seguito quanto ricevuto nel corso del 2022:

CAUSALE	DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE OTTOBRE 2021 (INC. FT. 68-5/21).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	26/01/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI OTTOBRE 2021 (FT. 70-5/21)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15 €	27/01/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI SETTEMBRE 2021 (FT. 67-5/21)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	27/01/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI AGOSTO 2021 (FT. 65-5/21)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08 €	27/01/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI OTTOBRE 2021 (FT. 69-5/21).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	27/01/2022
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 4-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	01/02/2022
LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 1-5/2022) + PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 2-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	3.643,98 €	04/02/2022
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI GENNAIO 2022 (FT. 11-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	16/02/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE NOVEMBRE 2021 (INC. FT. 75-5/21).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	22/02/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI NOVEMBRE 2021 (FT. 77-5/21)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15 €	22/02/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI OTTOBRE 2021 (FT. 81-5/21)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	22/02/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI NOVEMBRE 2021 (FT. 76-5/21).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	22/02/2022
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 7-5/22 e FT. 12-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	5.781,25 €	01/03/2022

CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI FEBBRAIO 2022 (FT. 18-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	30/03/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 6-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	1.891,53 €	06/04/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE DICEMBRE 2021 (INC. FT. 3-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	07/04/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI NOVEMBRE 2021 (FT. 82-5/21)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	07/04/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 5-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	23.471,59 €	07/04/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE GENNAIO 2022 (INC. PARZ. FT. 10-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	465,59 €	19/04/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI GENNAIO 2022 (PARZ. FT. 8-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	486,02 €	19/04/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE GENNAIO 2022 (INC. FT. 10-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.184,16 €	19/04/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI GENNAIO 2022 (FT. 8-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.747,13 €	19/04/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI DICEMBRE 2021 (FT. 13-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	19/04/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI GENNAIO 2022 (FT. 14-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	19/04/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI GENNAIO 2022 (FT. 9-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	19/04/2022
LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI MARZO 2022 (FT. 25-5/2022) + PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI FEBBRAIO 2022 (FT. 20-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	5.854,75 €	29/04/2022
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI MARZO 2022 (FT. 21-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	09/05/2022

CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI FEBBRAIO 2022 (PARZ. FT. 17-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	3.211,64 €	12/05/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE FEBBRAIO 2022 (INC. PARZ. FT. 15-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	12/05/2022
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI APRILE 2022 (FT. 32-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	16/05/2022
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO 3a EDIZIONE 1a FINESTRA	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	932,80 €	19/05/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE MARZO 2022 (INC. FT. 24-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	24/05/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI FEBBRAIO 2022 (FT. 16-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	24/05/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI MARZO 2022 (FT. 22-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.212,60 €	27/05/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI FEBBRAIO 2022 (FT. 26-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	27/05/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI MARZO 2022 (FT. 23-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	27/05/2022
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI MARZO 2022 (FT. 27-5/22 e FT. 28-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	4.890,62 €	30/05/2022
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI MAGGIO 2022 (FT. 38-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	22/06/2022
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO 3a EDIZIONE 1a FINESTRA	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	316,80 €	24/06/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE APRILE 2022 (INC. FT. 30-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	27/06/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI APRILE 2022 (FT. 31-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.212,60 €	27/06/2022

CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI APRILE 2022 (FT. 36-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	27/06/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI MARZO 2022 (FT. 29-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	27/06/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI APRILE 2022 (FT. 33-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	27/06/2022
LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI FEBBRAIO 2022 (FT. 19-5/2022) + LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI APRILE 2022 (FT. 34-5/2022) + PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI APRILE 2022 (FT. 35-5/22) + PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI APRILE 2022 (FT. 37-5/22) + LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI MAGGIO 2022 (FT. 42-5/2022) + PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI MAGGIO 2022 (FT. 43-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	13.393,12 €	28/06/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI MAGGIO 2022 (FT. 39-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.212,60 €	11/07/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI MAGGIO 2022 (FT. 41-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	13/07/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE MAGGIO 2022 (INC. FT. 40-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	18/07/2022
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEI MESI DI MAGGIO E GIUGNO 2022 (FT. 44-5/22 e FT. 46-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	6.500,00 €	27/07/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI MAGGIO 2022 (FT. 45-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	08/08/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE GIUGNO 2022 (INC. FT. 48-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,75 €	09/08/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI GIUGNO 2022 (FT. 49-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.212,60 €	22/08/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI GIUGNO 2022 (FT. 47-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	22/08/2022

PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEI MESI DI GIUGNO E LUGLIO 2022 (FT. 50-5/22, FT. 52-5/22 e FT. 57-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	7.093,75 €	29/08/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI LUGLIO 2022 (FT. 53-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.212,60 €	14/09/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI LUGLIO 2022 (FT. 58-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	14/09/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI LUGLIO 2022 (FT. 55-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	14/09/2022
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO 3a EDIZIONE 3a FINESTRA	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	299,20 €	14/09/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE LUGLIO 2022 (INC. FT. 54-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,83 €	15/09/2022
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO 3a EDIZIONE 3a FINESTRA	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	364,80 €	16/09/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI GIUGNO 2022 (FT. 51-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	22/09/2022
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEI MESI DI GIUGNO, LUGLIO E AGOSTO 2022 (FT. 56-5/22 e FT. 61-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	2.937,49 €	30/09/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI AGOSTO 2022 (FT. 59-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	6.584,93 €	17/10/2022
QUINTO D'OBBLIGO INTEGRAZIONE PROGETTUALE GESTIONE CENTRI DIURNI DISABILI GRAVI - DETERMINA REGISTRO GENERALE 755 DEL 25/07/2022, N. SETTORIALE 276 DEL 25/07/2022 - ACCONTO 50% (FT. 62-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	11.904,76 €	17/10/2022
CONTRATTO DI ATTUAZIONE E REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A FAVORE DI PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E PRIVE DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI L.112/2016 E DGR 454/17 - MESE DI AGOSTO 2022 (FT. 51-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.236,58 €	17/10/2022
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI GIUGNO 2022 (FT. 64-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91 €	26/10/2022
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI SETTEMBRE 2022 (FT. 67-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	500,00 €	31/10/2022

CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI SETTEMBRE 2022 (FT. 63-5/22)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.212,59 €	31/10/2022
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'È" - MESE DI SETTEMBRE 2022 (FT. 65-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25 €	31/10/2022
CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI DISABILI GRAVI RESIDENTI NEL COMUNE DI ALBANO LAZIALE E FREQUENTANTI I CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI GRAVI DI ARICCIA E LANUVIO - MESE SETTEMBRE 2022 (INC. FT. 66-5/22).	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.649,76 €	02/11/2022
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEI MESI DI AGOSTO E SETTEMBRE 2022 (FT. 73-5/2022)	SOC. COOP. SORRISO PER TUTTI - IMPRESA SOCIALE - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	8.156,25 €	21/12/2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di:

- vincolare, ai sensi dell'art. 60 del D.L. n.104/2020 co. 7-bis e co. 7-ter, gli utili degli esercizi futuri per la costituzione di un'apposita riserva da costituirsi per un importo di € 16.832,67 a seguito dell'avvenuta sospensione degli ammortamenti dell'esercizio in corso;
- riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad € 80.767,60.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo 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, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente
(Dr.ssa Roberta Nucitelli)

