

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	Soc.Cooperativa Sociale Sorriso per tutti Onlus
Sede:	VIA PIETRO NENNI 16 MARINO RM
Capitale sociale:	169.975,00
Capitale sociale interamente versato:	SI
Codice CCIAA:	RM
Partita IVA:	04482141001
Codice fiscale:	04482141001
Numero REA:	772185
Forma giuridica:	Società Cooperativa
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 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

La Società Cooperativa Sociale Sorriso per Tutti Onlus ha come fine istituzionale il soddisfacimento degli interessi morali, assistenziali, educativi, sociali, lavorativi e ricreativi di soggetti definiti dalla legge 8.11.1991 n. 381 ed eventuali modificazioni ed integrazioni, del comprensorio, nel quadro di attività e di interventi, retribuiti o volontari, svolti a beneficio dei predetti soggetti ed indirizzati, altresì, al recupero personale ed al reinserimento sociale degli stessi.

La Cooperativa Sociale è iscritta alla Confcooperative.

E' 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 31/12/2021.

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, a causa della pandemia da Covid, nel 2020 che 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 sono stati sostenuti comunque costi elevati relativi al contenimento degli effetti della situazione emergenziale.

Anche per il 2022 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 c.c.

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 c.c. 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, estesa anche per il 2021 da parte del DL 228/2021, di sospendere in tutto gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Le ragioni che hanno portato a sospendere gli ammortamenti sono rinvenibili nell'ambito delle criticità ancora rilevate nella gestione ordinaria dell'attività nel corso dell'anno 2021 a causa dell'emergenza COVID-19.

A livello operativo, secondo il comma 7-bis dell'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 tutto anche gli ammortamenti del 2020, la cui quota sarebbe stata imputata nel 2021 e allo stesso modo sarebbero state "spostate" le quote successive, con l'estensione al 2021 della sospensione, lo spostamento è ulteriormente differito, prolungando il piano di ammortamento dei cespiti di due 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. Per l'anno 2021 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. Per l'anno 2021 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 2021, 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. Quindi la sospensione degli ammortamenti ha implicato la sospensione del rilascio al conto economico delle quote di contributo contabilizzate tra i risconti passivi al fine del rispetto del postulato della competenza economica, la quale impone la correlazione tra costi e ricavi.

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 c.c.

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, 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.

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 c.c.

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 espresse 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 c.c.

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, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere 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 31/12/2020	Acquisti	Dismissioni/ Alienazioni	Altre Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	27.185	2.401	0	0	0	29.586
Totale	27.185	2.401	0	0	0	29.586

La variazione in aumento è dovuta principalmente alle spese legate ai lavori di adeguamento per gli ambienti di lavoro del centro Ciurno Volo Libero e dall'acquisto del Connettore Nso per l'invio degli ordini elettronici ai fini della fatturazione verso enti pubblici. 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 per l'esercizio 2021.

Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2020	Acquisti	Dismissioni/ Alienazioni	Altre Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2021
Immobilizzazioni materiali	132.114	520	-651	0	0	131.983
Totale	132.114	520	-651	0	0	131.983

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni di proprietà dell'Ente. Esse sono impiegate per l'esercizio dell'attività sociale. La variazione nell'esercizio 2021 corrisponde alla sostituzione di nuovo lettore di rilevazione presenze del personale assunto presso la società. Tale sostituzione ha previsto una dismissione del vecchio cespite acquistato nel 2017 e l'acquisto di un nuovo.

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 per l'esercizio 2021.

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 2021	Tot amm.to fiscale al 31/12/21	Valore netto fiscale al 31/12/21	Amm.to civilistico 2021	Tot amm.to civilistico al 31/12/21 (amm.to in conto)	Valore netto civilistico al 31/12/21
Altri oneri pluriennali	70.583,55 €	0,00 €	47.766,07 €	22.817,48 €	0,00 €	40.998,04 €	29.585,51 €
Totali	70.583,55 €	0,00 €	47.766,07 €	22.817,48 €	0,00 €	40.998,04 €	29.585,51 €

Immobilizzazioni immateriali	Costo storico	Amm.to fiscale 2021	Tot amm.to fiscale al 31/12/21	Valore netto fiscale al 31/12/21	Amm.to civilistico 2021	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 €	20.800,48 €
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 €	131.982,66 €

RIEPILOGO	Costo storico	Amm.to fiscale 2021	Tot amm.to fiscale al 31/12/21	Valore netto fiscale al 31/12/21	Amm.to civilistico 2021	Tot amm.to civilistico al 31/12/21	Valore netto civilistico al 31/12/21
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	467.601,52 €	0,00 €	329.505,85 €	138.095,67 €	0,00 €	306.033,26 €	161.568,17 €

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 per l'anno 2021:

- in conto economico, una riduzione dei costi di € 18.782,67 corrispondente alla quota 2021 degli ammortamenti non imputati (minor costi per € 18.782,67)
- nello stato patrimoniale attivo, i valori delle immobilizzazioni in bilancio non sono rettificati anche della quota di ammortamento per l'anno 2021 (i relativi fondi ammortamento non sono stati incrementati per l'anno 2021);
- si rileva un miglioramento del patrimonio netto dovuta alla minor perdita d'esercizio rilevata per € 18.782,67.

	2021	Effetto
Effetto conto economico	18.782,67 €	minori costi
Effetto patrimonio netto	18.782,67 €	miglioramento patrimonio netto (minor perdita)

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

	Saldo al 31/12/2020	Acquisti/ Alienazioni	Altre variazioni	Saldo al 31/12/2021
Immobilizzazioni finanziarie	2.000	0	0	2.000
Totale	2.000	0	0	2.000

Sono costituite dalla quota di partecipazione al Fondo iniziale dell'ASD Accademia del Nuoto di 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 01/01/21	4.818
Consistenza finale al 31/12/21	3.092
Variazione assoluta al 31/12/21	(1.726)
Variazione percentuale al 31/12/21	-35,82%

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 per l'emergenza sanitaria COVID-19.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Consistenza iniziale al 01/01/21	664.237
Consistenza finale al 31/12/21	716.906
Variazione assoluta al 31/12/21	52.669
Variazione percentuale al 31/12/21	7,93%

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono costituiti da crediti tributari, da depositi cauzionali vari e da crediti per fatture emesse o da emettere relative 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 di Albano Laziale;
- gestione del centro diurno per disagiati psichici "Volo Libero" affidato a seguito di partecipazione al bando di gara pubblica del Comune di Albano Laziale;
- gestione dei progetti terapeutici riabilitativi personalizzati rivolti ad adulti con disturbo mentale in carico al DSM affidato a seguito di partecipazione al bando di gara pubblica del DSM ASL RM6;
- gestione del servizio di trasporto per disabili affidato dal Comune di Albano Laziale;
- gestione del servizio di trasporto scolastico per disabili affidato dal Comune di Velletri;
- servizi amministrativi, di pulizie, manutenzione per conto della A.s.d Accademia del nuoto – Marino e dell'Associazione di volontariato Assoamicizia;
- 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 di attività laboratoriali nei confronti degli utenti del centro diurno per disagiati psichici "Claudio Tata" di Velletri, svolta per favorire la loro autorealizzazione, interiorità, il loro fare, sapere e inventare;
- 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*Altri titoli*

Consistenza iniziale al 01/01/21	1.549
Consistenza finale al 31/12/21	1.549
Variazione assoluta al 31/12/21	-
Variazione percentuale al 31/12/21	0,00%

Sono costituite dalle Azioni della BCC di Marino che sono state considerate una posta dell'attivo circolante poiché non rappresentano un investimento di lunga durata e quindi potrebbero essere vendute nel breve periodo.

Disponibilità liquide

Consistenza iniziale al 01/01/21	70.185
Consistenza finale al 31/12/21	15.023
Variazione assoluta al 31/12/21	(55.162)
Variazione percentuale al 31/12/21	-78,60%

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e rappresentano ricavi di competenza dell'esercizio 2021 ed esigibili in esercizi successivi (ratei attivi) e costi sostenuti nel 2021 ma di competenza economica di esercizi successivi (risconti attivi).

Consistenza iniziale al 01/01/21	9.094
Consistenza finale al 31/12/21	12.543
Variazione assoluta al 31/12/21	3.449
Variazione percentuale al 31/12/21	37,93%

Trattasi di risconti attivi costituiti principalmente da:

- quote dei costi di assicurazione delle varie polizze per € 5.317,58;
- quote dei costi per la consulenza in materia di sicurezza sul lavoro, hccp e sorveglianza sanitaria per € 4.398,50;
- quota dei costi di contributo annuale alla Confcooperative per € 1.124,50;
- quota dei costi relativi al bollo auto degli automezzi per € 3,22;
- quota del canone di noleggio attrezzatura hardware per € 111,20;
- quota del costo per la manutenzione delle attrezzature per € 250,21;

- quota del costo per la formazione obbligatoria del personale dipendente per € 743,95
- quota del costo per il servizio di client/domini relativo alla posta elettronica e spese generali per € 594,04;

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 € 213.608 (€ 268.097 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 01/01/21	169.925
Consistenza finale al 31/12/21	169.975
Variazione assoluta al 31/12/21	50
Variazione percentuale al 31/12/21	0,03%

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

RISERVA LEGALE

Consistenza iniziale al 01/01/21	10.580
Consistenza finale al 31/12/21	10.580
Variazione assoluta al 31/12/21	0
Variazione percentuale al 31/12/21	0,00%

RISERVE STATUTARIE

Consistenza iniziale al 01/01/21	20.751
Consistenza finale al 31/12/21	0
Variazione assoluta al 31/12/21	0
Variazione percentuale al 31/12/21	0%

ALTRE RISERVE

Consistenza iniziale al 01/01/21	83.790
Consistenza finale al 31/12/21	106.437
Variazione assoluta al 31/12/21	22.647
Variazione percentuale al 31/12/21	27,03%

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

- **Riserva di capitale sociale L.R. 9/1987** per € 20.890,79
nessuna variazione rispetto l'esercizio precedente;
- **Riserva Straordinaria** per € 2.237,38
variazione in aumento rappresentata dalla destinazione delle quote sociali prescritte secondo quanto previsto dalla Statuto Sociale (€ 1.895,92);
- **Riserva per conversione in Euro** per € 1.649,01
Variazione in diminuzione rappresentata dalla creazione della riserva indisponibile Art.60 comma 7-Ter D.L.104/2020 in relazione alla sospensione degli ammortamenti dell'anno 2020; variazione in aumento di € 59,96 relativo dello svincolo della riserva Art.60 Comma 7-Ter D.L.104/2020 a seguito della dismissione di un cespite la cui quota di ammortamento del 2020 era stato oggetto di sospensione;
- **Riserva statutaria** per € 0,00
Variazione in diminuzione rappresentata dalla creazione della riserva indisponibile Art.60 comma 7-Ter D.L.104/2020 in relazione alla sospensione degli ammortamenti dell'anno 2020;
- **Fondo contributo regionale L.R. 9/1987** per € 59.083,52
nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente;
- **Riserva ex art. 18 Statuto Sociale** per € 235,34
nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.
- **Riserva indisponibile Art.60 Comma 7-TER D.L.104/2020**
Riserva creata a seguito del vincolo previsto dall'art.60 come 7-Ter D.L.104/2020 a seguito della sospensione degli ammortamenti dell'anno 2020; la stessa ha subito una variazione in diminuzione a seguito della dismissione di un cespite la cui quota di ammortamento del 2020 era stato oggetto di sospensione;

Fondi per rischi e oneri

Consistenza iniziale al 01/01/21	2.319
Consistenza finale al 31/12/21	2.320
Variazione assoluta al 31/12/21	1
Variazione percentuale al 31/12/21	0,05%

Sono costituiti principalmente:

- dall'accantonamento effettuato negli anni precedenti per la svalutazione degli interessi di mora rilevati vs la Asl – Regione Lazio per crediti maturati nell'anno 2014 (in applicazione dell'accordo pagamenti art. 4.4) e vs la Società Meditral S.c.r.l. per le fatture del 2013 e del 2014, calcolati secondo il disposto del contratto di subappalto;
- accantonamento al fondo imposte differite per € 1.134,41. 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 la cui quota di ammortamento del 2020 era stato oggetto di sospensione civilistica;

Per il 2021 si è deciso di sospendere gli ammortamenti sia dal punto civile 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 31/12/2020	Utilizzo	Anticipi TFR	Acc. to dell'esercizio	Saldo al 31/12/2021
T.F.R.	375.715	- 233	-7.200	60.344	428.626
Totale	375.715	- 233	-7.200	60.344	428.626

L'ammontare complessivo di € 428.626 rappresenta il debito della società verso i dipendenti per il T.F.R. L'accantonamento dell'anno è stato pari a € 60.344 al netto dell'imposta sostitutiva di rivalutazione del T.F.R. pari a € 2.776. Gli utilizzi del fondo pari ad € 233 sono costituiti dall'importo del T.F.R. erogato al personale che ha concluso il rapporto con la Cooperativa.

Nel corso del 2021 è stato erogato l'anticipo pari al 70% del TFR maturato ad un dipendente che ne ha fatto corretta richiesta.

Debiti

Consistenza iniziale al 01/01/21	222.119
Consistenza finale al 31/12/21	224.765
Variazione assoluta al 31/12/21	2.646
Variazione percentuale al 31/12/21	1,19%

La voce debiti è costituita principalmente da debiti per il contratto di locazione della sede legale e degli uffici amministrativi e tecnici, per il rimborso delle utenze relative al contratto di gestione dei centri diurni stipulati con i Comuni di Albano Laziale e Lanuvio, dai debiti verso fornitori di circa € 96.421, dai debiti per i compensi del personale riferiti al mese di dicembre e per le relative ritenute fiscali e previdenziali che saranno pagati a gennaio 2022 pari a € 72.566.

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 2021 ma sostenuti in esercizi successivi (ratei passivi) e ricavi riscossi nel 2021 ma di competenza economica di esercizi successivi (risconti passivi).

Consistenza iniziale al 01/01/21	42.932
Consistenza finale al 31/12/21	43.363
Variazione assoluta al 31/12/21	431
Variazione percentuale al 31/12/21	1%

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, rispetto a quello precedente, 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 aumento è legata alla rilevazione del rateo riguardante la regolazione premio inail dell'esercizio.

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 31/12/2021 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 anni 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 2021 derivano principalmente dalla gestione di servizi socio assistenziali – educativi e sanitari erogati verso gli enti pubblici tramite aggiudicazioni di gare di

appato 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>	€ 302.090
<i>Gestione C.D. “Volo Libero” per soggetti con disagio psichico e/o sociale</i>	€ 64.506
<i>Laboratori psicoeducativi svolti presso il C.D. per disagio psichico “Claudio Tata”</i>	€ 14.348
<i>P.T.R.P</i>	€ 52.906
<i>Gestione del servizio di Teatro Sociale Integrato “Officina della Spettacolarizzazione”</i>	€ 18.081
<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>	€ 151.819
<i>Trasporto per disabili frequentanti i CC.DD.DD residenti nel Comune di Albano Laziale</i>	€ 50.226
<i>Trasporto scolastico per disabili frequentanti le scuole nel Comune di Velletri</i>	€ 59.344
Prestazioni di servizi vs ENTI PUBBLICI	€ 713.320
Prestazioni di servizi vs SOGGETTI PRIVATI	€ 470.292
Prestazioni di servizi vs UTENTI	€ 4.488
Totale “Ricavi da prestazione”	€ 1.189.145
Proventi da donazioni	€ 130
Proventi da contributi in c/esercizio	€ 21.746
Altri ricavi e proventi non imponibili	€ 18.759
Totale “Altri Ricavi e proventi”	€ 40.635
Valore della Produzione	€ 1.229.780

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	2021	% sul totale costi	2020	% sul totale costi	differenza 2021-2020
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.105	0,41%	8.477	0,76%	-3.372
7) per servizi	191.971	15,42%	192.194	17,26%	-223
8) per godimento di beni di terzi	10.475	0,84%	9.897	0,89%	578
TOTALE (A)	207.551	16,67%	210.568	18,91%	-3.017
salari e stipendi	692.940	55,66%	614.944	55,24%	77.996
oneri sociali	210.572	16,91%	199.310	17,90%	11.262
trattamento di fine rapporto	67.039	5,38%	53.638	4,82%	13.401
altri costi	2.176	0,17%	939	0,08%	1.237
9) personale	972.727	78,13%	868.831	78,04%	103.896
TOTALE (B)	972.727	78,13	868.831	78,04%	103.896
10) ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0,00%	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.726	0,14%	-2.444	-0,22%	-718
12) accantonamenti per rischi	0	0	0	0,00%	0
14) oneri diversi di gestione	62.995	5,06%	36.314	3,26%	26.681
TOTALE (C)	64.721	5,20%	33.870	3,04%	30.851
TOTALE COSTI (A+B+C)	1.244.999	100,00%	1.113.269	100,00%	131.730

Si rileva un incremento complessivo dei costi dell'attività caratteristica della Cooperativa rispetto l'esercizio precedente pari ad € 131.730. Tale variazione risulta generata da un incremento del costo del personale (€ 103.896) che al 31/12/2021 rappresenta circa l'78% del totale dei costi della gestione caratteristica della Cooperativa. Quest'ultimo incremento rispetto all'anno 2020 è legato al reintegro di tutto il personale assunto nei servizi, gestiti dalla stessa, che nel 2020 a causa della pandemia aveva visto chiusure e di conseguenza attivazione della FIS e della Cigo.

Un'altra voce rilevante che incide sull'aumento di costi è quella relativa agli oneri diversi di gestione legati alla proroga del progetto "Dopo di noi" che rispetto all'anno precedente è aumentato in quanto tale servizio si è svolto per l'intero anno.

Per quanto riguarda la Voce B) 10 ammortamenti e svalutazioni, la cooperativa non ha contabilizzato in conto economico anche per il 2021 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 stati riclassificati 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 c.c. relative ai proventi ed agli oneri straordinari.

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.

In base al disposto dell'Oic 12, è stata prevista una 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
Costi non di competenza di servizi	€ 1.436,27	B) Costi per servizi – Voce B7
Costi non di competenza del personale	€ 136,34	B) Costi per il personale – Voce B9
Costi non di competenza oneri diversi di gestione	€ 4.158,86	B) Oneri diversi di gestione – Voce B14
TOTALE COSTI NON DI COMPETENZA	€ 5.731,47	

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 2021 è pari ad € 41.176.

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	22	23	1	46

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 2021 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

Inoltre, vi è un contratto per prestazioni di servizi che è stato 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.

In merito all'emergenza sanitaria Covid19, non ancora terminata, la cooperativa continua ad avere impatti negativi sulla gestione economica e finanziaria; 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 per pulizia e sanificazione degli ambienti di lavoro e per l'esecuzione dei tamponi antigenici del proprio personale sottoposto a controllo circa ogni 15/30 giorni.

Inoltre le attività di trasporto continuano ad avere una gestione onerosa legata al mantenimento del distanziamento degli utenti sui pulmini e i relativi "doppi giri" che è necessario effettuare al fine di garantire il servizio per i disabili che ne usufruiscono.

Inoltre la situazione attuale della guerra in Ucraina sta avendo impatti sull'aumento del costo della benzina che nel nostro caso si ripercuote sul risultato di gestione dei servizi di trasporto appaltati, in quanto i relativi importi del fatturato sono definitivi in sede di aggiudicazione e quindi non subiscono variazioni.

Per quanto riguarda la parte dei ricavi la Cooperativa continua a partecipare alle gare di appalto pubblico per il mantenimento degli affidamenti dei servizi già aggiudicati e per la creazione di nuovi progetti (ad esempio nuova aggiudicazione servizio "Volo Libero" per una durata di 24 mesi più possibile proroga per ulteriori 12 mesi avvenuta a Feb2022).

Attualmente la Cooperativa sta partecipando a dei tavoli di co-progettazione indetti dai singoli Distretti Sanitari del DSM Asl Roma 6: questi tavoli sono dedicati alla realizzazione nei Centri Diurni dei 6 Distretti, di attività socio-riabilitative, educative ed espressive.

Ad oggi, i tavoli sono quasi in chiusura e si prospetta la nuova collaborazione di Sorriso per Tutti, anche in nuovi Distretti Sanitari.

La Cooperativa è aggiudicataria, come mandante in RTI, del Progetto CUSTODI DI COMUNITA', bando sull'Agricoltura Sociale che sarà realizzato nel 2022 insieme alle altre cooperative con cui ormai da tempo abbiamo costruito una importante Rete che agisce e si propone come interlocutore primario nell'area dei Castelli Romani. Tale partecipazione prevede per la cooperativa un importo di circa 10.000€.

Inoltre la cooperativa 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 in partenza nel 2022 vedrà le Cooperative impegnate nella presa in carico di N. 20 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. Tale partecipazione prevede per la cooperativa un importo di circa 78.000€ per 2 anni.

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'articolo 2512 u.c. 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	1.189.145	470.292	39,55%
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	5.105	1.800	35,26%
B.7- Costi per servizi	191.971	16.883	8,79%
B.9- Costi per il personale	972.727	751.211	77,23%

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa Sorriso per tutti, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del C.C., 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 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate. Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

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

e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi / lo svolgimento di attività diverse -agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate,

- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.,

- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle Cooperative,

- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali al punto "A" e "B".

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 ed educativi orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, alla risposta dei bisogni delle persone, come definito dalla legge 8.11.1991 n. 381 ed eventuali modificazioni ed integrazioni;

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 8.11.1991 n. 381 ed eventuali modificazioni ed integrazioni.

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 2021:

CAUSALE	DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO
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 2020 (FT.55-5/20)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	27/01/2021
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 2020 (INC.PARZ.FT.50-5/20).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.429,60	03/02/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI NOVEMBRE - DICEMBRE 2020 (FT.9-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	11.501,69	15/02/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI OTTOBRE 2020 (FT.51-5/20).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	25.397,05	17/02/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI NOVEMBRE 2020 (FT.58-5/20).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	25.397,05	17/02/2021
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 2020 (FT.62-5/20)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	17/02/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI OTTOBRE 2020 (FT.52-5/20)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	17/02/2021
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 2020 (INC.PARZ.FT.59-5/20).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.345,56	17/02/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI NOVEMBRE 2020 (FT.57-5/20)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	17/02/2021
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 2020 (SALDO FT.59-5/20).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	84,04	17/02/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI GENNAIO 2021 (FT.10-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.750,82	19/02/2021

PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI NOVEMBRE-DICEMBRE 2020 (FT.2-5/21) - LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEI MESE DI DICEMBRE 2020 (FT.1-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	10.033,81	02/03/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI FEBBRAIO 2021 (FT.14-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	6.572,38	16/03/2021
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 2020 (FT.7-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	23/03/2021
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 2020 (FT.3-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	25/03/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI DICEMBRE 2020 (ACC.TO FT.4-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	19.051,90	25/03/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI DICEMBRE 2020 (S.DO FT.4-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	355,25	25/03/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI DICEMBRE 2020 (FT.5-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	1.730,63	25/03/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI MARZO 2021 (FT.23-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.920,00	03/05/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI GENNAIO 2021 (FT.12-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	25.397,05	04/05/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI GENNAIO 2021 (FT.11-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	04/05/2021
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 2021 (FT.13-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	04/05/2021
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 2021 (FT.18-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	18/05/2021

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 2021 (FT.17-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	18/05/2021
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 2021 (ACC.FT.21-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	3.266,51	26/05/2021
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 2021 (FT.22-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	26/05/2021
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 2021 (S.DO FT.21-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	1.437,49	26/05/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI MARZO 2021 (FT.24-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	7.125,00	28/05/2021
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	633,60	14/06/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI APRILE 2021 (FT.29-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.920,00	23/06/2021
RIMBORSO SPESE ETS - ASSISTENZA ALLA CITTADINANZA	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	2.891,65	25/06/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI APRILE 2021 (FT.30-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	4.375,00	30/06/2021
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 2021 (FT.25-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	01/07/2021
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	668,80	01/07/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI MAGGIO 2021 (FT.35-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.920,00	14/07/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI GIUGNO 2021 (FT.37-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.920,00	14/07/2021

PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI MAGGIO 2021 (FT.38-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	4.937,50	29/07/2021
CONTRATTO DI GESTIONE E REALIZZAZIONE DEL PROGETTO OFFICINA DELLA SPETTACOLARIZZAZIONE - NOVEMBRE/DICEMBRE 2020 (FT.6-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	10.600,03	11/08/2021
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 2021 (FT.28-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	11/08/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI FEBBRAIO 2021 (FT.15-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	13/08/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI APRILE 2021 (FT.26-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	13/08/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI MARZO 2021 (FT.20-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	13/08/2021
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 2021 (FT.31-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	09/09/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI GIUGNO 2021 (FT.43-5/21-FT.44-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	5.171,87	14/09/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI MARZO 2021 (FT.19-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	22/09/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI FEBBRAIO 2021 (FT.16-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	22/09/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI APRILE 2021 (FT.27-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	22/09/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI LUGLIO-AGOSTO 2021 (FT.49-5/21-FT.53-5/21) - LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEI MESE DI LUGLIO-AGOSTO 2021 (FT.50-5/2021-FT.51-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	15.598,12	01/10/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI MAGGIO 2021 (FT.32-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	12/10/2021

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 2021 (FT.34-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	12/10/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI MAGGIO 2021 (FT.33-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	12/10/2021
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 2021 (FT.42-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	12/10/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI SETTEMBRE 2021 (FT.56-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.920,00	18/10/2021
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 2021 (FT.41-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	18/10/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI GIUGNO 2021 (FT.39-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	18/10/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI GIUGNO 2021 (FT.40-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	18/10/2021
CONTRATTO DI GESTIONE E REALIZZAZIONE DEL PROGETTO OFFICINA DELLA SPETTACOLARIZZAZIONE -SALDO GEN/GIU 2021 (INC.PARZ.FT.36-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.114,29	18/10/2021
CONTRATTO DI GESTIONE E REALIZZAZIONE DEL PROGETTO OFFICINA DELLA SPETTACOLARIZZAZIONE -SALDO GEN/GIU 2021 (INC.PARZ.FT.36-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	1.589,66	18/10/2021
CONTRATTO DI GESTIONE E REALIZZAZIONE DEL PROGETTO OFFICINA DELLA SPETTACOLARIZZAZIONE -SALDO GEN/GIU 2021 (INC.PARZ.FT.36-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	9.838,10	18/10/2021
CONTRATTO DI GESTIONE E REALIZZAZIONE DEL PROGETTO OFFICINA DELLA SPETTACOLARIZZAZIONE -SALDO GEN/GIU 2021 (FT.36-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	2.538,97	18/10/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI AGOSTO 2021 (FT.48-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	26/10/2021
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 2021 (FT.54-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	26/10/2021

CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI LUGLIO 2021 (FT.45-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	29/10/2021
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 2021 (FT.52-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	12.859,08	29/10/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI LUGLIO 2021 (FT.47-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	6.941,15	29/10/2021
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 2021 (FT.46-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	4.704,00	29/10/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI AGOSTO-SETTEMBRE 2021 (FT.55-5/21-FT.58-5/21-FT.59-5/21) - LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI SETTEMBRE 2021 (FT.57-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	8.196,15	08/11/2021
CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI OTTOBRE 2021 (FT.72-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91	29/11/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI OTTOBRE-NOVEMBRE 2021 (FT.66-5/21) - LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI OTTOBRE 2021 (FT.71-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	3.283,50	29/11/2021
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 2021 (FT.64-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	3.348,43	01/12/2021
CONTRATTO DI SERVIZIO DI GESTIONE DEL CENTRO DIURNO DISTRETTUALE PER DISAGIATI PSICHICI "VOLO LIBERO" DI ALBANO LAZIALE - MESE DI SETTEMBRE 2021 (FT.60-5/21)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	5.233,15	01/12/2021
CONTRATTO DI GESTIONE DEI CENTRI DIURNI DISTRETTUALI PER DISABILI ADULTI "IL GIRASOLE" E "L'ISOLA CHE C'E'" - MESE DI SETTEMBRE 2021 (FT.61-5/21).	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI ALBANO LAZIALE - SERVIZI SOCIALI	27.669,25	01/12/2021
CONTRIBUTI PER ESECUZIONE DI TEST ANTIGENICO	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	LAZIOCREA S.P.A.	1.900,80	01/12/2021
PROGETTO TERAPEUTICO RIABILITATIVO PERSONALIZZATO NEL MESE DI OTTOBRE-NOVEMBRE 2021 (FT.73-5/21-FT.79-5/21-FT.80-5/21) - LABORATORI PER DISAGIATI PSICHICI NEL MESE DI NOVEMBRE 2021 (FT.78-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6	9.142,00	23/12/2021

CONTRATTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI CON DISABILITA' - MESE DI NOVEMBRE 2021 (FT.74-5/2021)	SOC.COOP.SOC.SORRISO PER TUTTI ONLUS - C.F.04482141001	COMUNE DI VELLETRI - SERVIZI SOCIALI	5.806,91	24/12/2021
---	--	--	----------	------------

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 un'apposita riserva a seguito dell'avvenuta sospensione degli ammortamenti, per un importo di € 18.782,67 prelevandola dalla riserva straordinaria, dalla riserva da conversione in euro, dalla riserva ex art.18 statuto sociale e per l'eccedenza dalla riserva denominata "Capitale Sociale LR 9/87";
- riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad € 56.435,18.

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 31/12/2021 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 Nuccitelli)