

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2025

### SAN FRANCESCO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

#### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA DEL CASALETTO  
400

Codice fiscale: 07532930588

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

#### Indice

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO<br>DA XBRL ..... | 2  |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....                    | 24 |

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                                          |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA DEL CASALETTO N. 400 - 00151<br>ROMA |
| Codice Fiscale                                                     | 07532930588                              |
| Numero Rea                                                         | RM 619982                                |
| P.I.                                                               | 01799401003                              |
| Capitale Sociale Euro                                              | 51.250                                   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 87.20.00                                 |
| Società in liquidazione                                            | no                                       |
| Società con socio unico                                            | no                                       |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                       |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                       |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | A177174                                  |

Stato patrimoniale

|                                                                        | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                     |            |            |
| Attivo                                                                 |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 21.500     | 20.400     |
| B) Immobilizzazioni                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 0          | 0          |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 68.029     | 71.069     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 1.932      | 1.932      |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 69.961     | 73.001     |
| C) Attivo circolante                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                          | 10.250     | 9.765      |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      | 0          | 0          |
| II - Crediti                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 342.525    | 463.145    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 28.677     | 35.480     |
| imposte anticipate                                                     | 0          | 0          |
| Totale crediti                                                         | 371.202    | 498.625    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 255.834    | 376.526    |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 637.286    | 884.916    |
| D) Ratei e risconti                                                    | 629.838    | 11.390     |
| Totale attivo                                                          | 1.358.585  | 989.707    |
| Passivo                                                                |            |            |
| A) Patrimonio netto                                                    |            |            |
| I - Capitale                                                           | 51.250     | 45.100     |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale                                                    | 81.839     | 79.764     |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve                                                     | 3.787      | 3.789      |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 1.495      | 2.075      |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                                | 138.371    | 130.728    |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            | 40.000     | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 367.499    | 367.839    |
| D) Debiti                                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 100.999    | 319.461    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 711.716    | 171.678    |
| Totale debiti                                                          | 812.715    | 491.139    |
| E) Ratei e risconti                                                    | 0          | 1          |
| Totale passivo                                                         | 1.358.585  | 989.707    |

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

## Conto economico

|                                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                                       | 1.277.401  | 1.152.183  |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0          | 0          |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti                                          | 0          | 0          |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                                                                  | 0          | 0          |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                                              | 0          | 0          |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                                     | 0          | 0          |
| altri                                                                                                                             | 17.277     | 48.240     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                                    | 17.277     | 48.240     |
| Totale valore della produzione                                                                                                    | 1.294.678  | 1.200.423  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                          | 85.213     | 90.681     |
| 7) per servizi                                                                                                                    | 430.412    | 384.160    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                                 | 46.955     | 41.543     |
| 9) per il personale                                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                                              | 478.296    | 440.482    |
| b) oneri sociali                                                                                                                  | 115.919    | 112.676    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 49.405     | 36.706     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                   | 39.993     | 36.706     |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                             | 0          | 0          |
| e) altri costi                                                                                                                    | 9.412      | 0          |
| Totale costi per il personale                                                                                                     | 643.620    | 589.864    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 13.557     | 52.872     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                | 0          | 17.487     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                  | 13.557     | 35.385     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                                      | 0          | 0          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                         | 10.000     | 14.167     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                                | 23.557     | 67.039     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                  | (485)      | (1.100)    |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                                     | 40.000     | 0          |
| 13) altri accantonamenti                                                                                                          | 0          | 0          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                     | 6.195      | 9.510      |
| Totale costi della produzione                                                                                                     | 1.275.467  | 1.181.697  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                                            | 19.211     | 18.726     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                             |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                                    |            |            |
| da imprese controllate                                                                                                            | 0          | 0          |
| da imprese collegate                                                                                                              | 0          | 0          |
| da imprese controllanti                                                                                                           | 0          | 0          |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                             | 0          | 0          |
| altri                                                                                                                             | 0          | 0          |
| Totale proventi da partecipazioni                                                                                                 | 0          | 0          |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                                     |            |            |

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                                                                                                                                                                        |         |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                                          |         |          |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 | 0       | 0        |
| da imprese collegate                                                                                                                                                   | 0       | 0        |
| da imprese controllanti                                                                                                                                                | 0       | 0        |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  | 0       | 0        |
| altri                                                                                                                                                                  | 0       | 0        |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                  | 0       | 0        |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0       | 0        |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 0       | 0        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 0       | 0        |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                     |         |          |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 | 0       | 0        |
| da imprese collegate                                                                                                                                                   | 0       | 0        |
| da imprese controllanti                                                                                                                                                | 0       | 0        |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  | 0       | 0        |
| altri                                                                                                                                                                  | 1.561   | 30       |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                 | 1.561   | 30       |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                                                                       | 1.561   | 30       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                                 |         |          |
| verso imprese controllate                                                                                                                                              | 0       | 0        |
| verso imprese collegate                                                                                                                                                | 0       | 0        |
| verso imprese controllanti                                                                                                                                             | 0       | 0        |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                               | 0       | 0        |
| altri                                                                                                                                                                  | 8.665   | 14.681   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                              | 8.665   | 14.681   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                                                                                       | 0       | 0        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                                                                           | (7.104) | (14.651) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                                                                                            |         |          |
| 18) rivalutazioni                                                                                                                                                      |         |          |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                   | 0       | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                | 0       | 0        |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                       | 0       | 0        |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                                                                                    | 0       | 0        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                                                                                     | 0       | 0        |
| Totale rivalutazioni                                                                                                                                                   | 0       | 0        |
| 19) svalutazioni                                                                                                                                                       |         |          |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                   | 0       | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                | 0       | 0        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 0       | 0        |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                                                                                    | 0       | 0        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                                                                                     | 0       | 0        |
| Totale svalutazioni                                                                                                                                                    | 0       | 0        |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                                                                        | 0       | 0        |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                                                                      | 12.107  | 4.075    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                               |         |          |
| imposte correnti                                                                                                                                                       | 10.612  | 2.000    |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                                                                                 | 0       | 0        |
| imposte differite e anticipate                                                                                                                                         | 0       | 0        |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                                                                                    | 0       | 0        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                      | 10.612  | 2.000    |

v.2.14.5 SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                                    |       |       |
|------------------------------------|-------|-------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.495 | 2.075 |
|------------------------------------|-------|-------|

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.  
Il bilancio chiude con un utile di euro 1.495,00 confermando l'attività sociale e sanitaria svolta nel 2025.

#### **Attività svolta e fatti di rilievo**

La Cooperativa Sociale San Francesco è una società cooperativa che opera fin dal 1986 in favore delle persone con disabilità psicomotoria in stato di disagio sociale e ha come scopo sociale la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sociosanitari ed educativi.

Ha sede in via del Casaletto 400 a Roma dove gestisce::

- il Centro di Riabilitazione Psicomotoria "Padre Pio" che accoglie persone con disabilità in regime residenziale, diurno e ambulatoriale.

Il Centro è autorizzato e accreditato con la Regione Lazio per 12 residenziali, 15 semi-residenziali e 60 prestazioni ambulatoriali giornaliere.

- lo "Sportello di Sostegno Sociale" che offre aiuto economico e materiale a persone in condizioni di disagio: in convenzione con la Fondazione Banco Alimentare, la Cooperativa Sociale provvede a raccogliere e distribuire viveri e altri generi di prima necessità a chi ne ha bisogno. L'attività dello Sportello si alimenta grazie a donazioni di alimenti da privati e Aziende alimentari e attraverso la convenzione del Banco Alimentare.

Nel corso dell'anno 2025 è partito il Progetto Pilota per la presa in carico di pazienti disabili adulti gravi in regime semiresidenziale con un extra budget stanziato dalla Asl Roma 3.

Dal 2014 la Cooperativa ha avviato l'attività ambulatoriale rivolto ai bambini con risultati sempre crescenti negli anni.

#### **Prospettive future**

Facendo seguito alle crescenti richieste, per il 2026 la Cooperativa Sociale intende ampliare ulteriormente la propria attività ambulatoriale privata. Già nel corso dell'anno 2025 la Cooperativa Sociale ha valutato diverse proposte per l'ampliamento dei locali destinati alla attività ambulatoriale non trovando ancora la giusta rispondenza alle proprie esigenze.

### **Principi di redazione**

#### **Criteri di valutazione applicati**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1 del Codice Civile; pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, che ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La valutazione delle voci di bilancio chiuso al 31/12/2025 è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dell'attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati applicati alle seguenti voci:

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte della metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non vi sono operazioni interessate da conversione in valuta.

### **Ratei e risconti**

Sono valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondi per rischi e oneri**

Nel corso dell'anno 2025 è stato istituito il Fondo Rischi ed Oneri.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Per motivi prudenziali non sono state contabilizzate imposte anticipate a fronte del beneficio fiscale potenziale connesso alle perdite fiscali, rinviando tale contabilizzazione al momento in cui si verificheranno tali presupposti.

I proventi derivanti dall'esercizio delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale della Cooperativa San Francesco, non costituiscono imponibile ai fini IRES.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il credito rappresenta le residue parti non richiamate relative ai nuovi soci 2025, così come riportato in tabella.

|                                              | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati   | 0                          | -                         | 0                        |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 20.400                     | 1.100                     | 21.500                   |
| Totale crediti per versamenti dovuti         | 20.400                     | 1.100                     | 21.500                   |

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e materiali nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | -                            | 71.069                     | 1.932                        | 73.001                  |
| Valore di bilancio                | 0                            | 71.069                     | 1.932                        | 73.001                  |
| Variazioni nell'esercizio         |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | -                            | 10.803                     | -                            | 10.803                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                            | 13.843                     |                              | 13.843                  |
| Totale variazioni                 | -                            | (3.040)                    | -                            | (3.040)                 |
| Valore di fine esercizio          |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | -                            | 71.069                     | 1.932                        | 73.001                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                            | 3.040                      |                              | 3.040                   |
| Valore di bilancio                | 0                            | 68.029                     | 1.932                        | 69.961                  |

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio si evidenziano:

- l'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce ai lavori riguardanti lo Sportello sociale e l'Ambulatorio, aperto al pubblico alla fine del 2014.
- le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese straordinarie di manutenzione eseguite nei locali della sede e principalmente dell'area Ambulatorio.

Al 31/12/2025 le immobilizzazioni immateriali sono completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessorie i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si evidenziano incrementi di beni rispetto all'esercizio precedente come di seguito illustrato.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | -                    | 80.759                 | 60.409                                 | 41.082                           | 0                                             | 71.069                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                    | 49.718                 | 33.809                                 | 27.654                           | -                                             | -                                 |
| Valore di bilancio                | 0                    | 31.041                 | 26.600                                 | 13.428                           | 0                                             | 71.069                            |
| Variazioni nell'esercizio         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | -                    | 284                    | 3.660                                  | 6.859                            | -                                             | 10.803                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                    | 6.057                  | 2.688                                  | 5.098                            | -                                             | 13.843                            |
| Totale variazioni                 | -                    | (5.773)                | 972                                    | 1.761                            | -                                             | (3.040)                           |
| Valore di fine esercizio          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | -                    | 80.759                 | 64.069                                 | 47.941                           | -                                             | 71.069                            |
| Rivalutazioni                     | -                    | 284                    | -                                      | -                                | -                                             | -                                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                    | 55.775                 | 36.497                                 | 32.752                           | -                                             | 3.040                             |
| Valore di bilancio                | 0                    | 25.268                 | 27.572                                 | 15.189                           | 0                                             | 68.029                            |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                                                                | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate                                | 0                          | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate                                  | 0                          | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti                               | 0                          | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso altri                                              | 1.932                      | 1.932                    | 1.932                            | 0                                |

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                              | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti immobilizzati | 1.932                      | 1.932                    | 1.932                            | 0                                |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso controllanti | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|                 | -                                       | -                                     | -                                        | -                                                                              | 1.932                             | 1.932                        |
| Totale          | 0                                       | 0                                     | 0                                        | 0                                                                              | 1.932                             | 1.932                        |

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.  
I valori si riferiscono a materiali, alimenti e farmaci rimasti in uso al 31/12/2025.

|                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo         | 9.765                      | 485                       | 10.250                   |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0                          | -                         | 0                        |
| Lavori in corso su ordinazione                  | 0                          | -                         | 0                        |
| Prodotti finiti e merci                         | 0                          | -                         | 0                        |
| Acconti                                         | 0                          | -                         | 0                        |
| Totale rimanenze                                | 9.765                      | 485                       | 10.250                   |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Anche per l'anno 2025 il Consiglio di amministrazione, come avvenuto dall'esercizio 2022, dopo avere provveduto ad ulteriori accertamenti rispetto la realizzazione dei crediti relativi a fatture emesse negli anni precedenti nei confronti delle ASL e di altri enti locali, nel rispetto dei postulati della competenza, della prudenza e del principio valutativo del valore di realizzo dei crediti, ha provveduto ad una valutazione tenendo conto del presumibile valore di realizzazione (art. 2435-bis e 2435 ter c.c.).

I restanti crediti rappresentano importi vantati nei confronti dell'Erario, come il credito IVA e Crediti diversi relativi ad anni precedenti che non subiscono variazioni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                                                                  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 397.947                    | (96.397)                  | 301.550                  | 301.550                          | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 14.632                     | 15.473                    | 30.105                   | 30.105                           | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        |                                  |                                  |

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 86.046                     | (46.499)                  | 39.547                   | 10.870                           | 28.677                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>498.625</b>             | <b>(127.423)</b>          | <b>371.202</b>           | <b>342.525</b>                   | <b>28.677</b>                    |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                           | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|
| Saldo a inizio esercizio              | 17.591                                        | 17.591 |
| Decremento per sistemazione contabile | 2.002                                         | 2.002  |
| Saldo a fine esercizio                | 15.589                                        | 15.589 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                                                                  |                | Totale         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 301.550        | 301.550        |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante                                        | -              | 0              |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante                                          | -              | 0              |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante                                       | -              | 0              |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | -              | 0              |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 30.105         | 30.105         |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | -              | 0              |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 39.547         | 39.547         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | <b>371.202</b> | <b>371.202</b> |

## Disponibilità liquide

Il saldo delle disponibilità liquide risulta così dettagliato:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 375.210                    | (121.312)                 | 253.898                  |
| Assegni                             | 0                          | -                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.316                      | 620                       | 1.936                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>376.526</b>             | <b>(120.692)</b>          | <b>255.834</b>           |

## Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.  
 Nel corso dell'anno 2025 è stata inserita una posta come "Costi sospesi per Contenzioso verso il Comune di Roma" per importi ancora da definire per la locazione dell'immobile degli anni pregressi fino al 2018 e posta in sospensione dei costi in quanto a giugno 2027 si svolgerà l'udienza presso il Tribunale di Roma, con il Comune di Roma, per la definizione dell'importo reale a carico della Cooperativa Sociale.

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 11.390                     | 618.448                   | 629.838                  |
| Totale ratei e risconti attivi | 11.390                     | 618.448                   | 629.838                  |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale sociale è rappresentato al 31 dicembre 2025 da 25 soci, persone fisiche, con quote di valore nominale di euro 2.050, per un importo complessivo di euro 51.250,00.  
Pertanto, nel 2025 sono variati i soci della cooperativa come verbalizzato nel Libro Soci depositato presso la sede.  
Il risultato dell'esercizio è di Euro 1.495,00.  
Non sono stati distribuiti ristorni sul risultato d'esercizio anno 2024.

Contributo di Revisione

Nell'anno 2025 è dovuto il contributo previsto per i Fondi mutualistici, pari al 3% degli utili di bilancio - ai sensi dell'art.2545-quater c.c. - pari ad euro 44,85.

In conformità al Principio contabile OIC n. 28 sul Patrimonio Netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                                                         | 45.100                     | 6.150            | -          |                       | 51.250                   |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 79.764                     | 2.075            | -          |                       | 81.839                   |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione                                        | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da congruaglio utili in corso                            | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Varie altre riserve                                              | 3.789                      | -                | 2          |                       | 3.787                    |
| Totale altre riserve                                             | 3.789                      | -                | 2          |                       | 3.787                    |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 2.075                      | -                | 2.075      | 1.495                 | 1.495                    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                         |         | Incrementi | Decrementi |       |         |
|-------------------------|---------|------------|------------|-------|---------|
| Totale patrimonio netto | 130.728 | 8.225      | 2.077      | 1.495 | 138.371 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             | 3.787   |
| Totale      | 3.787   |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             | 3.787   |
| Totale      | 3.787   |

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

|                                | Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale               | 45.100              | 45.100              |
| Riserva Legale                 | 81.839              | 79.764              |
| Altre Riserve                  | 3.787               | 3.789               |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 1.495               | 2.075               |
| Totale Patrimonio Netto        | 138.371             | 130.728             |

|                                                                                                     | Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) |                     |                     |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione                                           |                     |                     |

Fondi per rischi e oneri

In conformità a quanto deliberato nel corso dell'assemblea di approvazione del Bilancio 2024, la Cooperativa Sociale ha provveduto ad effettuare un accantonamento al Fondo Rischi per il contenzioso legale nei confronti del Comune di Roma per gli importi da definire riguardo gli affitti precedenti all'anno 2018.

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0                                                     | 0                                 | 0                                     | 0           | 0                               |

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

|                                  | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                                       |                                   |                                       |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | -                                                     | -                                 | -                                     | 40.000      | 40.000                          |
| <b>Totale variazioni</b>         | -                                                     | -                                 | -                                     | 40.000      | 40.000                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | 0                                                     | 0                                 | 0                                     | 40.000      | 40.000                          |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data.

|                                   | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 367.839                                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio     | 39.993                                             |
| Utilizzo nell'esercizio           | 40.333                                             |
| <b>Totale variazioni</b>          | (340)                                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 367.499                                            |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Obbligazioni</b>                                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso banche                                             | 167.846                    | (140.037)                 | 27.809                   | 0                                | 27.809                           |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Acconti                                                         | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso fornitori                                          | 90.536                     | (50.204)                  | 40.332                   | 40.332                           | 0                                |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 4.100                      | -                         | 4.100                    | 4.100                            | 0                                |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti tributari                                                | 136.610                    | (47.781)                  | 88.829                   | 20.368                           | 68.461                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 20.792                     | 8.320                     | 29.112                   | 29.112                           | 0                                |
| Altri debiti                                                    | 71.255                     | 551.278                   | 622.533                  | 7.087                            | 615.446                          |
| <b>Totale debiti</b>                                            | 491.139                    | 321.576                   | 812.715                  | 100.999                          | 711.716                          |

I debiti più rilevanti al 31/12/2025 sono rappresentati da debiti tributari relativi agli anni precedenti, in corso di rateizzazione con scadenza oltre l'esercizio.  
I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

v.2.14.5

SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE

Nel corso dell'anno 2025 è stato rilevato il debito verso l'Agenzia delle Entrate Riscossione totalmente rateizzato ed in corso di regolare pagamento, dovuto all'importo richiesto dal Comune di Roma per affitti passivi ante 2018 ma che sono in contenzioso con il Comune di Roma stesso in attesa dell'udienza presso il Tribunale di Roma stabilit nel mese di giugno 2027.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica                                                 |         | Totale  |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Obbligazioni                                                    | -       | 0       |
| Obbligazioni convertibili                                       | -       | 0       |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | -       | 0       |
| Debiti verso banche                                             | 27.809  | 27.809  |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | -       | 0       |
| Acconti                                                         | -       | 0       |
| Debiti verso fornitori                                          | 40.332  | 40.332  |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 4.100   | 4.100   |
| Debiti verso imprese controllate                                | -       | 0       |
| Debiti verso imprese collegate                                  | -       | 0       |
| Debiti verso imprese controllanti                               | -       | 0       |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -       | 0       |
| Debiti tributari                                                | 88.829  | 88.829  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 29.112  | 29.112  |
| Altri debiti                                                    | 622.533 | 622.533 |
| Debiti                                                          | 812.715 | 812.715 |

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

|           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|-----------|----------------------------------------|---------|
| Ammontare | 812.715                                | 812.715 |

|                                                                 | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|
| Obbligazioni                                                    | -                                      | 0       |
| Obbligazioni convertibili                                       | -                                      | 0       |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | -                                      | 0       |
| Debiti verso banche                                             | 27.809                                 | 27.809  |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | -                                      | 0       |
| Acconti                                                         | -                                      | 0       |
| Debiti verso fornitori                                          | 40.332                                 | 40.332  |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 4.100                                  | 4.100   |
| Debiti verso imprese controllate                                | -                                      | 0       |
| Debiti verso imprese collegate                                  | -                                      | 0       |
| Debiti verso controllanti                                       | -                                      | 0       |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                                      | 0       |
| Debiti tributari                                                | 88.829                                 | 88.829  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 29.112                                 | 29.112  |
| Altri debiti                                                    | 622.533                                | 622.533 |
| Totale debiti                                                   | 812.715                                | 812.715 |

Ratei e risconti passivi

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                   | 1                          | (1)                       | -                        |
| Totale ratei e risconti passivi | 1                          | (1)                       | 0                        |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi della Cooperativa Sociale derivano dall'attività svolta come centro residenziale, semi-residenziale e ambulatorio di riabilitazione psicomotoria e assistenza sanitaria. La Cooperativa Sociale San Francesco è accreditata con la Regione Lazio. Le prestazioni dell'ambulatorio relativa alle visite specialistiche sanitarie rivolte ai piccoli pazienti, non subiscono particolari variazioni rispetto l'esercizio precedente occupandosi di oltre 100 piccoli pazienti, privati e convenzionati. Si segnalano anche le beneficenze private ed il contributo per il 5 per mille inserito nelle dichiarazione dei redditi di competenza 2025 previsto per circa Euro 10.500,00.

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.277.401           | 1.200.423           | 76.978     |

| Descrizione                                    | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variazioni |
|------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi e vendite e prestazioni                 | 1.277.401  | 1.152.183  | 125.218    |
| Variazioni rimanenza prodotti                  |            |            |            |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |            |            |            |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |            |            |            |
| Altri ricavi e proventi                        | 17.277     | 48.240     | -30.963    |
| Totale                                         | 1.294.678  | 1.200.423  | 94.255     |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
|                       | 1.277.401                 |
| Totale                | 1.277.401                 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
|                 | 1.277.401                 |
| Totale          | 1.277.401                 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.275.467           | 1.181.697           | 93.770     |

Si esaminano nel dettaglio i costi sostenuti nell'esercizio 2025:

| Descrizione                               | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variazioni    |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 85.213           | 90.681           | -5.468        |
| Servizi                                   | 430.412          | 384.160          | 46.252        |
| Godimento di beni di terzi                | 46.955           | 41.543           | 5.412         |
| Salari e stipendi                         | 478.296          | 440.482          | 37.814        |
| Oneri sociali                             | 115.919          | 112.676          | 3.243         |
| Trattamento di fine rapporto              | 39.993           | 36.706           | 3.287         |
| Altri costi del personale                 | 9.412            | 0                | 9.412         |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 0                | 17.487           | -17.487       |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 13.557           | 35.385           | -21.828       |
| Svalutazione crediti attivo circolante    | 10.000           | 14.167           | -4.167        |
| Variazione rimanenze materie prime        | -485             | -1.100           | 615           |
| Accantonamento per rischi                 | 40.000           | 0                | 40.000        |
| Oneri diversi di gestione                 | 6.195            | 9.510            | -3.315        |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.275.467</b> | <b>1.181.697</b> | <b>93.770</b> |

Tra i costi della produzione si evidenziano i costi per servizi, così come il costo del Personale dipendente che rappresentano il motore operante della Cooperativa Sociale. Il personale dipendente alla data del 31/12/2025 si compone di n. 23 unità. la media annuale del personale dipendente è di 17,73 unità aumentata rispetto al precedente esercizio di 1,17 unità.

Dall'anno 2018 la Cooperativa corrisponde un affitto mensile al Comune di Roma per l'uso dei locali dove si svolge l'attività sociale. Nella voce costi per servizi si evidenziano i costi per le consulenze mediche, le attività dei professionisti, oltre le spese ordinaria sostenute per la manutenzione della sede di Via del Casaleto n. 400.

Nel corso dell'anno 2025 si è provveduto ad effettuare un iniziale accantonamento al fondo rischi per il contenzioso nei confronti del Comune di Roma per gli affitti ante 2018.

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

Per l'anno 2025 è stata calcolata ed accantonata l'imposta IRAP di competenza dell'anno 2025. Per quanto riguarda l'IRES, la Cooperativa Sociale determina i propri proventi perseguendo esclusivamente le finalità di solidarietà sociale non costituendo quindi, questi proventi, base imponibile ai fini IRES.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Il Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico conseguito nell'esercizio.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Ai sensi dell'articolo 2315 del Codice Civile si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che nell'esercizio 2025 la Cooperativa Sociale risulta a Mutualità Prevalente in quanto:

- La Cooperativa Sociale San Francesco è iscritta all'Albo Nazionale delle società cooperative al numero A177174, come previsto dall'art. 2512 del Codice Civile e ai sensi della legge 8 novembre 1991, n. 381.

- E' una Cooperativa sociale e svolge esclusivamente la propria attività nel settore socio-assistenziale attraverso la gestione di servizi sociosanitari, assistenziali ed educativi rivolti ad anziani, minori, disabili fisici e a tutte le categorie di persone svantaggiate.

La Cooperativa Sociale San Francesco è una cooperativa a mutualità prevalente e se pur non tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2512 del C.C così come stabilisce l'art. 111septies delle disposizioni per l'attuazione del C.C e a disposizioni transitorie (R. D. 318/1942 e successive modifiche), si evidenzia che il suo fine è il perseguimento nell'interesse generale.

Nello svolgimento dell'attività la Cooperativa Sociale si avvale prevalentemente della prestazione lavorativa dei soci: la mutualità prevalente viene pertanto evidenziata nel seguente prospetto:

#### **CONTO ECONOMICO**

##### **B) VOCE B**

9) COSTO Personale dipendente Euro  
643.620 di cui DIPENDENTI SOCI  
Euro 486.127

#### **INCIDENZA del Costo del Lavoro dipendente B9) e percentuale prevalenza 75,53%**

Aumenta la prevalenza del costo dei dipendenti SOCI rispetto ai lavoratori dipendenti NON soci dal 79% del 2023 al 88% del 2024. I soci dipendenti sono infatti 15 su 17 in totale.

7) COSTO dei Servizi - Prestazioni professionali Euro 284.422  
di cui SOCI Euro 153.484

#### **INCIDENZA del Costo del Lavoro per Servizi B7) e percentuale prevalenza 53,96%**

**Per una percentuale di Incidenza COMPLESSIVA sul costo del lavoro, B9) + B7) pari ad euro 928.342, del 68,92%**

#### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, sono fornite le informazioni relative all'ammissione dei nuovi soci.

Come da Libro Soci nel corso dell'anno 2025 le movimentazioni sono state le seguenti:

Ammissione di 3 nuovi soci lavoratori.

Nessuna dimissione da socio.

Il CAPITALE SOCIALE, di euro 51.250, è rappresentato da n. 25 soci di cui 17 Dipendenti. Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto anche da uno specifico regolamento.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La Cooperativa Sociale San Francesco è una cooperativa sociale e svolge la sua attività nel settore socio-assistenziale, in particolare in favore di disabili, gravi e medio-gravi.  
Per questo motivo la Cooperativa Sociale rispetta gli obblighi della mutualità prevalente.  
Inoltre, nel corso dell'anno 2025, la Cooperativa sociale si è avvalsa dell'opera lavorativa dei soci cooperatori risultando il costo superiore al 50% del costo totale annuo.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi della legge, si evidenzia, come richiesto dall'articolo 2545-sexies del Codice Civile, nel 2025 non ci sono stati ristorni a favore dei soci, pur prevedendo una forma di retribuzione aggiuntiva per il Socio Cooperatore proprio considerando la partecipazione allo scambio mutualistico della Cooperativa Sociale.

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

Ne corso dell'anno 2025 è stato incassato il contributo del 5 per mille per Euro 10.971,18 in data 20/08/2025.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di euro 1.495 alle altre riserve.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sabrina SCLAFANI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la sede sociale.

L'imposta di bollo è assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma, autorizzata con Prot. N. 204354/01 DI 06/12/2001 del Ministero delle Economie e delle Finanze, Dipartimento delle Entrate, Ufficio delle Entrate di Roma.

La sottoscritta Sabrina Sclafani Presidente del CdA ai sensi dell'art.31 comma 2 - quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il sottoscritto Giovanni Bagli ai sensi dell'art.31 comma 2 - quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

**SAN FRANCESCO COOPERATIVA SOCIALE**  
*Sede legale VIA DEL CASALETTO 400 ROMA RM*  
*Codice Fiscale 07532930588 - P.IVA 01799401003*  
*Iscritta nel Reg. delle Cooperative al n. A177174 - R.E.A. n. 619982*  
*Capitale sociale interamente versato.*

### **VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI del 23 aprile 2026**

Il giorno 23 del mese di aprile dell'anno 2026 alle ore 13.00, presso la sede sociale in Via del Casaletto 400, si è riunita in seconda convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci della SAN FRANCESCO Cooperativa Sociale, poiché la prima convocazione del 18 c.m. è andata deserta, per discutere e deliberare l'ordine del giorno riguardante:

1. Approvazione Bilancio 2025 economico e sociale;
2. Analisi risultato anno 2025 e prospettive anno 2026;
3. Presentazione nuovi soci;
4. Approvazione nuovo regolamento dei lavoratori ai sensi della Legge n. 142 del 03/04/2001;
5. Varie ed eventuali.

Sono presenti, in presenza o videocollegati, in persona o per delega, i soci:

- Carola Nannarelli, Lupita Electra Cornejo Huacon, Santina Pensa, Flavia Ramacciotti, Giacinta Proietti, Sabrina Sclafani, Natalizia Alfieri, Luigi Brugnano, Daniela Canti (delega Grassi), Francesco Bernardini, Serena Magi, Clarissa Rochira, Livia Morone, Claudio Buricchi, Simona Grassi, Chiara Acconcia, Martina Alessandroni, Edoardo Paolucci, Alessandro Spagnolo (videocollegato), Paola Fiorini-Rosa, Claudia Macchini, Agnese Conti, Rosa Cassese (videocollegata), Marco Migliorelli, Yardena Funaro (senza diritto di voto), Fernando Bagli (senza diritto di voto).

A norma di statuto è chiamato a presiedere l'assemblea la Sig.ra Sabrina Sclafani, che accetta, e a fungere da segretario il Sig. Claudio Buricchi che accetta.

Il Presidente, accertata la legittimità delle convocazioni, constatata l'esistenza del numero legale dei soci, e, constatata la presenza dei soci sopra elencati, dichiara aperta la seduta e passa ad esaminare gli argomenti specificati come da ordine del giorno.

Per il punto 1) posto all'o.d.g. viene interpellato il commercialista, Dottor Fernando Bagli, che inizia

l'esposizione sottoponendo all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2025.

Si passa poi ad analizzare tutte le voci del conto economico e dello stato patrimoniale, confrontandole con quelle dell'anno 2024, evidenziando che il Bilancio d'esercizio al 31/12/2025 si chiude con un utile di esercizio di Euro 1.495,36, proponendo di accantonare l'utile di esercizio 2025 al fondo mutualistico "per la promozione e lo sviluppo della cooperazione" pari al 3% degli utili di bilancio e al fondo di riserva utili.

Il Presidente, esaudite le varie domande poste dai soci, chiede all'assemblea dei soci aventi diritto di voto di deliberare sul Bilancio 2025 e sulla proposta di destinazione dell'utile.

Per il Bilancio Sociale per l'anno 2025 prende la parola la vicepresidente Flavia Ramacciotti che evidenzia come i nuovi progetti avviati nell'anno dalla Cooperativa, il servizio di Certificazione DSA e il Progetto Pilota per pazienti semiresidenziali gravi, abbiano ottenuto il risultato di ampliare e diversificare l'utenza territoriale e al contempo di stabilizzare o assumere nuovi dipendenti e dare un'opportunità lavorativa ad altri giovani terapisti e tecnici della riabilitazione.

Il progetto Ticket Sociale dell'Ambulatorio ha permesso anche quest'anno un accesso tempestivo alle prestazioni riabilitative ed anche l'opera di raccolta e distribuzione del cibo nell'ambito dello Sportello Sociale.

Un altro ottimo risultato è la partecipazione dei soci alle assemblee che anche per l'anno passato è stata sempre superiore al 90%.

Per quel che riguarda l'impatto ambientale della Cooperativa, il Bilancio Sociale evidenzia come gli interventi di efficientamento sugli impianti e alcune procedure adottate abbiano ridotto i consumi rispetto al 2024, anche in maniera significativa, ma l'obiettivo futuro è di invitare tutti, soci e non soci, a porre una maggiore attenzione nell'uso delle risorse ambientali e nella raccolta differenziata dei rifiuti.

Il Presidente, dopo aver invitato ancora una volta i soci a una maggiore partecipazione alle attività socioassistenziali della Cooperativa, chiede all'Assemblea di esprimersi sul bilancio sociale 2025.

Dopo ampia discussione, l'Assemblea dei soci aventi diritto al voto, all'unanimità dei votanti

#### DELIBERA

Sul primo punto posto all'o.d.g. di approvare il Bilancio al 31/12/2025 nelle sue singole poste avente un utile di esercizio di Euro 1.495,36 e di destinare tale utile di esercizio di Euro 1.495,36 al fondo mutualistico "per la promozione e lo sviluppo della cooperazione" pari al 3% degli utili di bilancio alle riserve straordinarie e al fondo di riserva utili, dando mandato al Presidente di provvedere al deposito dello stesso presso il Registro delle Imprese ed alla pubblicazione sul sito internet della Cooperativa.

Inoltre, l'assemblea dei soci, sempre sul punto 1) dell'o.d.g., approva il Bilancio sociale al 31/12/2025 così come enunciato e descritto ai soci.

Passando ad analizzare il punto 2) dell'o.d.g., il Presidente elenca all'assemblea dei soci i risultati ottenuti nel corso dell'anno 2025 e le prospettive per l'anno 2026.

Nel corso dell'anno 2025, la Cooperativa ha ricevuto un'intimazione al pagamento da parte dell'Agenzia delle Entrate Riscossione su incarico del Comune di Roma per il contenzioso con lo stesso Comune riguardo gli affitti pregressi.

Il Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione e dell'assemblea stessa ha provveduto subito a rateizzare tale debito continuando a pagarlo mensilmente pur essendoci una sospensiva del Tribunale con l'udienza fissata a giugno 2027, proprio per evitare che venga revocata tale rateazione riducendo, comunque, il debito rateizzato.

Il Presidente, inoltre, informa l'Assemblea che il C.d.A., ha richiesto un fido, al fine di saldare in un'unica soluzione le rateizzazioni che la Cooperativa ha in essere con l'Agenzia delle Entrate e che a tal proposito, in data odierna, insieme ai soci Bagli e Buricchi, ha avuto un incontro presso l'ufficio territoriale dell'Agenzia delle Entrate per richiedere l'avvio di tale procedura: ciò permetterà alla Cooperativa Sociale di estinguere il debito verso l'Agenzia delle Entrate per gli avvisi bonari ricevuti e tutti rateizzati ed in corso di regolare pagamento, di poter risparmiare sugli interessi delle rateazioni e, di avere una rata

ad importo costante da poter inserire nei preventivi di spesa mensili.

Il Presidente comunica infine ai soci dell'obiettivo della Cooperativa di volersi appoggiare presso un istituto bancario per aprire un conto corrente dedicato solo al Fondo TFR dei dipendenti della Cooperativa Sociale alimentato mensilmente del rateo del TFR maturato da ogni dipendente. Ciò per far fronte alle eventuali richieste di anticipo TFR effettuate dai propri soci dipendenti oppure direttamente al momento della cessazione del rapporto lavorativo.

Prende la parola la Sig.ra Clarissa Rochira, consigliere del C.d.A.; illustrando nel dettaglio all'Assemblea il Progetto Pilota, già citato nel bilancio sociale: il progetto è finalizzato alla presa in carico in regime semiresidenziale di pazienti gravissimi, che necessitano dell'assistenza uno a uno di un operatore dedicato.

Il Progetto, inizialmente, avrebbe dovuto avere una durata di sei mesi, da ottobre 2025 a marzo 2026, ma è stato prorogato fino a dicembre 2026 con la reale possibilità che possano essere inseriti altri pazienti, oltre ai quattro attualmente in carico.

Il Progetto sta avendo infatti un ottimo riscontro, sia da parte delle famiglie coinvolte, sia da parte dei servizi territoriali; tale Progetto ha comportato un notevole investimento di risorse da parte della Cooperativa Sociale che ha iniziato solo nel mese di marzo a ricevere dalla Asl Rm3 il pagamento delle fatture relative al servizio.

Prende la parola il Sig. Claudio Bruricchi, consigliere del C.d.A., per parlare degli obiettivi 2026:

- sulla scia del lavoro svolto durante la verifica per l'accreditamento sostenuta nel 2025, è in corso una generale revisione del Sistema Gestione Qualità;
- sulla base di quanto emerso nel corso delle riunioni mensili con le altre strutture della FOAI, si sta procedendo alla revisione dei criteri di inserimento e scorrimento per la Lista d'Attesa ambulatoriale.
- per offrire un servizio migliore e restare al passo con le richieste sempre più specifiche della Regione Lazio in materia di disabilità gravi e gravissime, comunica inoltre l'intenzione della Cooperativa di

investire nella formazione delle terapisti e psicologhe dell'Ambulatorio sulla riabilitazione neuromotoria e dello spettro autistico.

- Il servizio di certificazione DSA in regime privato, autorizzato dalla Regione Lazio a ottobre 2025, ha emesso ad oggi 6 certificazioni DSA.

Lo stesso consigliere Claudio Buricchi comunica all'Assemblea che, nei primi mesi del 2026, il CdA ha elaborato una relazione dettagliata su tutti i progetti socioassistenziali svolti dalla Cooperativa che abbiamo consegnato al Municipio XI, con l'obiettivo di poterlo utilizzare per la definizione del rapporto di locazione con il Comune di Roma.

Prende la parola il Sig. Edoardo Paolucci, consigliere del C.d.A., il quale, seguendo il discorso già espresso dal consigliere Rochira, rende noto ai Soci che, per venire incontro alle necessità dei nuovi utenti, si sta procedendo ad una rimodulazione di alcuni spazi del Centro: la palestra al primo piano è in allestimento per diventare una stanza sensoriale ed è in corso anche una riorganizzazione della stanza dedicata alla fisioterapia.

Il consigliere Paolucci ribadisce all'Assemblea l'importanza che la riorganizzazione degli spazi del Centro riveste ai fini dell'ampliamento dei servizi e dell'offerta riabilitativa.

Prende la parola il Presidente Sclafani comunicando che, proprio in vista di tale ampliamento, la Cooperativa è alla ricerca di nuove figure da inserire nell'equipe ambulatoriale.

Il Presidente, inoltre, esorta tutti i soci lavoratori ad operarsi per migliorare il benessere della Cooperativa, soprattutto attraverso la partecipazione attiva ai bisogni comuni e nei momenti in cui viene richiesto il coinvolgimento da parte di tutti.

Il Presidente ribadisce in particolare la necessità di riprendere le attività legate alle donazioni, ampliando e ricostruendo la rete di volontari e sostenitori che è stata da sempre vicina alla nostra comunità e che da tempo sostiene la nostra mission; invita infine tutti soci a pubblicizzare, a familiari, amici e cittadini del territorio, la possibilità di devolvere il contributo del 5x1000 in favore della Cooperativa.

Dopo aver esaurito gli argomenti posti al punto 2 dell'o.d.g., il Presidente chiede all'assemblea dei votanti l'approvazione delle attività effettuate nel corso dell'anno 2025 ed anche di quelle proposte per l'anno 2026 chiedendo la ratifica dell'operato del Consiglio d'Amministrazione.

Dopo ampia discussione, l'Assemblea dei soci aventi diritto al voto, all'unanimità dei votanti

#### DELIBERA

Di ratificare l'operato del Consiglio di Amministrazione sia per quanto già effettuato nel corso dell'anno 2025 sia per quello proposto per l'anno 2026.

Passando alla trattazione del punto 3) dell'o.d.g., prende la parola la Sig.ra Flavia Ramacciotti, consigliere del C.d.A., che illustra all'Assemblea i nominativi dei tre nuovi soci entrati a far parte della compagine sociale, il Sig. Gian Luca Pruneddu, la Sig.ra Yardena Funaro ed il Sig. Fernando Bagli, che vengono ringraziati per la loro volontà di voler partecipare alla vita sociale della Cooperativa.

Si passa alla trattazione del punto 4) dell'o.d.g. e prende la parola la Sig.ra Flavia Ramacciotti, come sopra descritta, che passa ad illustrare le modifiche intervenute nel "Regolamento interno ai sensi della Legge n. 142 del 03/04/2001".

Queste modifiche sono state rese necessarie in quanto in data 24/03/2026 con atto del Notaio Giovanni Grassi, è stata effettuata l'assemblea totalitaria dei soci al fine di variare la Denominazione sociale, la data di durata della Cooperativa Sociale, la cancellazione dell'allocuzione ONLUS da ogni punto dello Statuto in quanto dal 01/01/2026 la qualifica di ONLUS è cessata di esistere essendo stata abrogata dalla riforma del Terzo Settore e, l'integrazione della distribuzione dei ristorni ai soci di eventuali utili derivanti dall'andamento economico annuale della Cooperativa Sociale.

La Sig.ra Ramacciotti da lettura ai soci del nuovo Regolamento interno ai sensi della Legge n. 142 del 03/04/2021.

Al termine della lettura, il Presidente prende la parola chiedendo all'assemblea dei soci votanti di deliberare sul nuovo Regolamento interno ai sensi della Legge n. 142 del 03/04/2021.

Dopo ampia discussione, l'Assemblea dei soci aventi diritto al voto, all'unanimità dei votanti

**DELIBERA**

Di approvare il nuovo Regolamento interno ai sensi della Legge n. 142 del 03/04/2021.

Non essendovi altro da aggiungere il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 15,00.

Della seduta viene redatto il presente verbale che viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario  
CLAUDIO BURICCHI

PRESIDENTE  
SABRINA SCLAFANI