

# SAN FRANCESCO COOP SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DEL CASALETTO 400 ROMA - 00151 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	07532930588
<b>Numero Rea</b>	RM 000000619982
<b>P.I.</b>	01799401003
<b>Capitale Sociale Euro</b>	26.650 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	872000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A177174

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.050	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.072	40.441
II - Immobilizzazioni materiali	51.013	56.430
Totale immobilizzazioni (B)	82.085	96.871
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.750	12.351
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	827.220	590.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	(3.900)	0
Totale crediti	823.320	590.053
IV - Disponibilità liquide	126.436	118.969
Totale attivo circolante (C)	963.506	721.373
D) Ratei e risconti	23.230	29.430
Totale attivo	1.070.871	847.674
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.650	26.650
IV - Riserva legale	79.764	79.764
VI - Altre riserve	29.221	45.548
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(10.044)	(16.307)
Totale patrimonio netto	125.591	135.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	325.493	296.150
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.187	385.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.600	30.000
Totale debiti	619.787	415.869
Totale passivo	1.070.871	847.674

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	974.666	733.958
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.399	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.399	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	18.122
altri	47.389	33.438
Totale altri ricavi e proventi	47.389	51.560
Totale valore della produzione	1.023.454	785.518
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.895	58.127
7) per servizi	343.522	255.209
8) per godimento di beni di terzi	35.847	37.756
9) per il personale		
a) salari e stipendi	364.025	317.430
b) oneri sociali	95.829	89.938
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.521	19.220
c) trattamento di fine rapporto	31.521	19.220
Totale costi per il personale	491.375	426.588
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.786	17.789
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.369	12.372
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.417	5.417
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	88.341	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.127	17.789
14) oneri diversi di gestione	(3.476)	30
Totale costi della produzione	1.023.290	795.499
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164	(9.981)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	50
Totale proventi diversi dai precedenti	12	50
Totale altri proventi finanziari	12	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.020	6.376
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.020	6.376
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.008)	(6.326)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.844)	(16.307)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.200	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.200	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(10.044)	(16.307)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

La Cooperativa Sociale San Francesco Onlus è una società cooperativa sociale che opera dal 1986 in favore delle persone con disabilità psicomotoria o in stato di disagio sociale e ha come scopo sociale la promozione umana e all'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 Onlus la Cooperativa 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 Onlus (derrate Agea, recupero del fresco e dell'eccedenze della ristorazione organizzata).

Dal 2014 la Cooperativa ha avviato l'attività ambulatoriale rivolto ai bambini con risultati sempre crescenti, superando nel corso del 2021 i 100 pazienti.

Il presente bilancio chiude con una perdita di euro 10.044, perdita che si è ridotta rispetto al 2020, determinata come l'anno precedente dalla grave crisi verificatesi a causa della pandemia da Covid 19, che ha ancora influito nell'anno 2021.

Nel corso dell'esercizio si segnala, di particolare importanza, dopo anni di attesa l'aumento del Budget per l'attività ambulatoriale ottenuto con la ASL Rm 3, che ha incrementato il numero dei pazienti incidendo notevolmente sul risultato finale.

## **Principi di redazione**

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto 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 proprie 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 31/12/2020 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 delle 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 a 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

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento: sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

altri beni:

mobili e arredi	12%
macchine elettroniche d'ufficio	20%
impianti generici	20%
impianti specifici	20%
beni di costo non superiore a Euro 516,46	100%

Non sono state effettuate rivalutazioni.

### *Finanziarie*

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

## **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**

Non vi sono fondi per rischi e 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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nel 2021 è inserito un nuovo socio della cooperativa, il credito rappresenta la quota non versata al 31.12.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	2.050	2.050
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>0</b>	<b>2.050</b>	<b>2.050</b>

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e materiali nell'esercizio 2021.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	244.579	56.430	56.430
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	204.139	60.921	-
<b>Valore di bilancio</b>	40.441	56.430	96.871
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.369	5.417	14.786
<b>Totale variazioni</b>	(9.369)	(5.417)	(14.786)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	31.072	51.013	82.085

#### 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:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti
- 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.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.000	94.937	146.642	244.579
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	84.698	119.441	204.139
<b>Valore di bilancio</b>	3.000	10.239	27.201	40.441
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.000	3.130	3.238	9.369
<b>Totale variazioni</b>	(3.000)	(3.130)	(3.238)	(9.369)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	-	7.109	23.963	31.072

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e 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.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Nell'esercizio 2021 non si registrano incrementi di beni rispetto all'esercizio precedente ma solo rettifiche dei valori di bilancio.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	34.838	59.309	23.204	56.430
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.931	21.786	23.204	60.921
<b>Valore di bilancio</b>	18.907	37.523	-	56.430
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.988	2.429	-	5.417
<b>Totale variazioni</b>	(2.988)	(2.429)	-	(5.417)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	15.919	35.094	-	51.013

## Attivo circolante

### Rimanenze

La voce Rimanenze per l'anno 2021 registra un leggero incremento rispetto l'anno precedente. Si riferisce a farmaci, alimenti e materiale vario in magazzino al 31 dicembre.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	12.351	1.399	13.750
Totale rimanenze	12.351	1.399	13.750

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Per tale motivo nel 2021 il CdA 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., in particolare dei crediti verso clienti Asl Rm3, Asl Rm2, Asl Rm1 e Comune di Borbona (Ri), accantonando in apposito Fondo rischi su crediti il valore che ad oggi risultano di dubbia riscossione.

Pertanto al 31.12.2021 i clienti ammontano ad euro 730.838 al netto dell'accantonamento al Fondo rischi su crediti di euro 88.340 deliberato per l'anno 2021.

I restanti crediti rappresentano importi vantati nei confronti dell'Erario e Crediti diversi.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	823.320

### Disponibilità liquide

Il saldo delle disponibilità liquide corrisponde al valore della Cassa contante, pari ad euro 6.624 e al saldo delle banche al 31.12. Si riporta in particolare:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	114.344	5.468	119.812
Denaro e altri valori in cassa	4.625	1.999	6.624
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>118.969</b>	<b>7.467</b>	<b>126.436</b>

## Ratei e risconti attivi

Tra i Ratei Attivi i beneficiari della Cooperativa San Francesco per le donazioni incassate nei primi mesi del 2022.

Nei Risconti attivi, costi rinviati non di competenza del 2021.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il Capitale sociale è rappresentato da 13 soci persone fisiche con quote di valore nominale di euro 2.050, per un importo complessivo di euro 26.650.

Nel 2021 sono variati i soci della cooperativa come verbalizzato nel Libro Soci, ma rimanendo inalterato il loro numero.

Le variazioni del Patrimonio Netto riguardano il risultato dell'esercizio 2020, che riporta una perdita di euro 10.044 e la copertura della perdita dell'esercizio precedente, di euro 16.307. Non sono stati distribuiti ristorni.

#### Contributo di Revisione 2021

Nell'anno 2021 non viene versato il contributo previsto per i Fondi mutualistici, pari al 3% degli utili di bilancio - ai sensi dell'art.2545-quater c.c. - a causa del risultato negativo.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile 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
		Decrementi		
Capitale	26.650	-		26.650
Riserva legale	79.764	-		79.764
Altre riserve				
Varie altre riserve	45.546	16.307		29.239
Totale altre riserve	45.548	16.307		29.221
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.307)	-	(10.044)	(10.044)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>135.655</b>	<b>16.307</b>	<b>(10.044)</b>	<b>125.591</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	29.239

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati nell'anno.

Al 31.12.2021 risultano in carica 17 dipendenti, di cui soci 10. Nell'anno si è dimessa 1 unità.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	296.150
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	36.463
Utilizzo nell'esercizio	7.120
Totale variazioni	29.343
Valore di fine esercizio	325.493

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, tra questi i debiti tributari e previdenziali in corso di rateizzazioni e i debiti con la Banca per anticipo fatture.

Si riportano in dettaglio nella seguente tabella :

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	5.843	(540)	5.303	-	5.303
Debiti verso banche	119.999	246.491	366.490	311.890	54.600
Debiti verso fornitori	27.825	(1.531)	26.294	26.294	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	2.050	-	2.050	2.050	-
Debiti tributari	356.459	(182.822)	173.637	14.762	158.875
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.949	(3.573)	13.376	13.376	-
Altri debiti	67.249	(34.612)	32.637	32.637	-
<b>Totale debiti</b>	<b>415.869</b>	<b>23.413</b>	<b>619.787</b>	<b>401.009</b>	<b>218.778</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	5.303
Debiti verso banche	366.490
Debiti verso fornitori	26.294
Debiti rappresentati da titoli di credito	2.050
Debiti tributari	173.637
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.376
Altri debiti	32.637
<b>Debiti</b>	<b>619.787</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I Ricavi della Cooperativa San Francesco sono rappresentati dai contributi erogati dagli Enti pubblici per l'attività sanitaria svolta come centro residenziale di riabilitazione.

Questi contributi, erogati da ASL Roma D e Roma Capitale, registrano nel 2021 un incremento rispetto l'esercizio 2020 per il nuovo accredito ottenuto nell'anno dalla ASL Roma D per l'attività ambulatoriale. Si riporta quindi un aumento dei ricavi nell'erogazione dei servizi.

Le prestazioni dell'ambulatorio relativa alle visite specialistiche sanitarie rivolte ai piccoli pazienti, non subiscono particolari variazioni rispetto l'esercizio precedente, ancora influenzato dal terribile evento pandemico del 2020 che ha travolto l'intero paese.

Si segnala infine tra la voce Ricavi il Contributo ottenuto con le beneficienze di euro 33.256 e il Contributo relativo al cinque per mille della dichiarazione dei redditi che ammonta ad euro 13.443.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ASSISTENZA SOCIO-SANITARIA	821.045
ASSISTENZA NON RESIDENZIALE	153.621
<b>Totale</b>	<b>974.666</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	<b>974.666</b>

### **Costi della produzione**

Tra i costi della produzione si segnalano, in particolare, i costi per servizi, le consulenze mediche e le attività dei professionisti, oltre le spese ordinarie di manutenzione della sede in Via del Casaletto.

Dal 2018 la Cooperativa corrisponde un affitto mensile per l'uso dei locali al Comune di Roma, regolarmente versato nell'anno.

Di particolare rilievo il Costo del Personale dipendente, pari ad euro 491.374 inerente con la natura di Cooperativa Sociale, composta nel 2021 da 18 unità dipendenti e al 31.12 da 17 unità di cui 13 soci lavoratori.

Tra i costi di produzione si riportano le quote di ammortamento accantonate nell'esercizio per complessivi euro 14.786.

Di rilievo l'accantonamento al fondo Rischi su crediti descritto nella voce Clienti, di euro 88.341.

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

Per il 2021 viene accantonata l'imposta per IRAP al netto degli acconti già versati.

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

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire per l'anno 2021, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

La cooperativa San Francesco è iscritta nell'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 socioassistenziale, attraverso la gestione di servizi sociosanitari, assistenziali e educativi rivolti ad anziani, minori, disabili fisici e a tutte le categorie di persone svantaggiate è quindi una cooperativa a mutualità prevalente e se pur non tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del c.c. così come stabilisce l'art.111septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e 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 si avvale prevalentemente della prestazione lavorativa dei soci:

la mutualità prevalente viene pertanto evidenziata nel seguente prospetto:

<b>B) Voce B9 - Costo del Lavoro</b>	<b>Totale euro</b>	<b>di cui SOCI</b>
	<b>Euro 491.375</b>	<b>euro 353.790</b>
<b>Costo del Lavoro e percentuale prevalenza</b>		<b>72%</b>

#### **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.

Nel 2021 é stato ammesso un nuovo socio lavoratore ed è uscito un socio. Pertanto non muta il Capitale sociale rappresentato da 13 soci lavoratori.

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 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, si veda al riguardo il paragrafo "attività svolta" della presente nota integrativa per maggiori dettagli.

In dipendenza di ciò rispetta gli obblighi della mutualità prevalente.

Inoltre nel 2021 si è avvalsa dell'opera lavorativa dei soci cooperatori, il cui costo è superiore al 50% del costo annuo complessivo come evidenziato sopra nello schema di calcolo previsto dall'articolo 2513 del codice civile.

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

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

Nel 2021 non ci sono stati ristorni a favore dei soci.

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

Con riferimento all'art.1, comma 125 della Legge 124/2017, sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle Pubbliche amministrazioni:

nel 2021 la Cooperativa San Francesco ha ricevuto come unico contributo pubblico l'erogazione del 5 per mille pari ad euro 13.7502.500.

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

A norma dell'art 38 quater della Legge 77/2020, si evidenzia come per tutto l'anno 2021 la grave situazione epidemiologica in cui si trova il Paese dovuta dall'emergenza Covid, ha influito sull'attività aziendale determinando un decremento dell'attività ambulatoriale già verificatasi nel 2020, richiedendo di mettere in atto numerose attività e procedure per salvaguardare l'incolumità degli ospiti, dei pazienti e dei dipendenti.

L'incremento del budget da parte della regione per l'attività ambulatoriale ha consentito alla cooperativa di sostenere ulteriori nuove attività che fanno ben sperare in una continua crescita.

La ripresa del mercato, pur lenta e soprattutto la solida situazione finanziaria della Cooperativa fanno comunque limitare rischi o incertezze riguardo la capacità di continuare la sua storica attività sociale e di assistenza.

Pertanto il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di procedere per intero con la copertura della Perdita di esercizio 2021, pari ad euro 10.044, con l'utilizzo delle Riserve disponibili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Imposta di bollo assolta in modo tramite Camera di Commercio di Roma autorizzata con Prot. N. 204354/01 dl 6.12.2001 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.