

# SAN FRANCESCO COOP SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	SAN FRANCESCO COOP SOCIALE ONLUS
Sede	VIA DEL CASALETTO 400 ROMA 00151 ROMA (RM)
Capitale sociale	38.950
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	01799401003
Codice fiscale	07532930588
Numero REA	619982
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (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

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	16.350	2.050
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.487	24.279
II - Immobilizzazioni materiali	92.501	64.319
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.932	1.932
Totale immobilizzazioni (B)	111.920	90.530
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.665	14.005
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.787	698.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.132	(4.050)
Totale crediti	453.919	694.769
IV - Disponibilità liquide	170.055	133.667
Totale attivo circolante (C)	632.639	842.441
D) Ratei e risconti	25.454	10.800
Totale attivo	786.363	945.821
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	38.950	24.600
IV - Riserva legale	79.764	79.764
VI - Altre riserve	9.301	19.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.513)	(9.875)
Totale patrimonio netto	122.502	113.665
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	353.563	350.713
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.582	214.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.333	66.697
Totale debiti	309.915	481.443
E) Ratei e risconti	383	
Totale passivo	786.363	945.821

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.109.343	1.058.770
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		(13.750)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(13.750)
5) altri ricavi e proventi		

altri	34.368	47.829
Totale altri ricavi e proventi	34.368	47.829
Totale valore della produzione	1.143.711	1.092.849
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.569	66.261
7) per servizi	409.688	367.607
8) per godimento di beni di terzi	33.434	35.551
9) per il personale		
a) salari e stipendi	363.892	348.755
b) oneri sociali	94.816	97.415
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.328	54.644
c) trattamento di fine rapporto	32.328	54.644
Totale costi per il personale	491.036	500.814
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.550	11.522
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.792	6.792
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.758	4.730
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.424	28.809
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.974	40.331
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.340	
14) oneri diversi di gestione	74.488	70.873
Totale costi della produzione	1.139.529	1.081.437
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.182	11.412
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.079	118
Totale proventi diversi dai precedenti	2.079	118
Totale altri proventi finanziari	2.079	118
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.024	17.815
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.024	17.815
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.945)	(17.697)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.763)	(6.285)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.750	3.590
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.750	3.590
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.513)	(9.875)

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 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 Casaleto 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.

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

Il presente bilancio chiude con una perdita di euro 5.513 dovuta esclusivamente alle rettifiche dei crediti verso clienti di anni precedenti, ma conferma l'importante attività sociale e sanitaria svolta nel 2023 in continuo aumento e con il riconoscimento, dopo anni di attesa, di un aumento del Budget per l'attività ambulatoriale ottenuto con la ASL Roma 3.

### **Prospettive future**

Per il 2024 la cooperativa, a seguito delle crescenti richieste, intende ampliare ulteriormente la sua attività ambulatoriale privata ricercando nuovi spazi al di fuori della attuale sede sociale. A tal fine sta provvedendo ad esaminare diverse proposte di mercato.

Inoltre si sta operando per ottenere un aumento del Budget dalla ASL Roma 3 per i servizi ambulatoriali e semiresidenziali.

### **Criteria di formazione**

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; 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 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 31/12/2023 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

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

### *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 delle metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

altri beni:

mobili e arredi

macchine elettroniche d'ufficio impianti generici

impianti specifici

beni di costo non superiore a Euro 516,46

Non sono state effettuate rivalutazioni

## **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.

La Cooperativa San Francesco non è soggetta ad imposta IRES in quanto ONLUS

## Nota integrativa, attivo

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

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nell'anno 2023 si evidenzia l'aumento del credito per l'inserimento di nuovi soci, così come riportato nella tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.050	14.300	16.350
Totale crediti per versamenti dovuti	2.050	14.300	16.350

## Immobilizzazioni

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

### 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>		(6.792)		
Costo	0	3.554	20.726	24.280
Valore di bilancio	0	3.554	20.726	24.279
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	0	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	0	3.554	3.238	6.792
Totale variazioni	0	(3.554)	(3.239)	(6.792)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	94.937	146.643	241.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	94.937	129.156	224.093
Valore di bilancio	0	0	17.487	17.487

## 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 2023 si evidenziano incrementi di beni rispetto all'esercizio precedente

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	64.319	31.655	32.664		128.638
Valore di bilancio	64.319	31.655	32.664		64.319
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	(64.291)	27.884	1	5.028	(31.378)
Ammortamento dell'esercizio	28	2.301		2.429	4.758
Totale variazioni	(64.319)	25.583	1	2.599	28.182
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo		80.759	59.310	28.231	168.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		23.521	26.645	25.632	75.798
Valore di bilancio		57.238	32.665	2.599	92.501

## Attivo circolante

### Rimanenze

La voce "Rimanenze" per l'anno 2023 registra una leggera diminuzione rispetto all'anno precedente. Si riferisce a farmaci, alimenti e materiale vario in magazzino al 31 Dicembre.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.665	14.005	(5.340)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.005	(5.340)	8.665
Totale rimanenze	14.005	(5.340)	8.665

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Anche per l'anno 2023 il Consiglio di amministrazione, come avvenuto nel 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., in particolare dei crediti verso clienti Asl Rm3, Asl Rm2, Asl Rm1 e Comune di Borbona (Ri), con l'utilizzo del Fondo rischi su crediti.

Pertanto al 31.12.2023 i clienti ammontano ad euro 385.835, oltre fatture da emettere, al netto dell'accantonamento al Fondo rischi su crediti di euro 3.424, al netto delle svalutazioni avvenute nel 2023.

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

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	390.423
Totale	390.423

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	27.329	36.167	453.919
Totale	27.329	36.167	453.919

## Disponibilità liquide

Il saldo delle disponibilità liquide corrisponde al valore della Cassa contante, pari ad Euro 844, e al saldo delle banche, come riportato in tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	130.294	38.917	169.211
Denaro e altri valori in cassa	3.373	(2.529)	844
Totale disponibilità liquide	133.667	36.388	170.055

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il Capitale sociale è rappresentato al 31.12 da 19 soci persone fisiche con quote di valore nominale di euro 2.050, per un importo complessivo di euro 38.950.

Nel 2024 sono pertanto variati i soci della cooperativa come verbalizzato nel Libro Soci depositato presso la sede.

Le variazioni del Patrimonio Netto riportano la copertura della perdita dell'esercizio precedente, pari ad euro 9.875 e il risultato del bilancio corrente, con una perdita di euro 5.513

Non sono stati distribuiti ristorni.

### Contributo di Revisione

Nell'anno 2023 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	24.600		14.350					38.950
Riserva legale	79.764							79.764
Varie altre riserve	19.177		(9.876)					9.301
Totale altre riserve	19.176		(9.876)					9.301
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.875)		9.875				(5.513)	(5.513)
Totale patrimonio netto	113.665		14.349				(5.513)	122.502

## Dettaglio delle varie altre riserve

descrizione	Importo
Altre ...	9.300
Totale	9.301

## 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.

Nel 2023 i rapporti di lavoro dipendente sono stati 19, di cui 15 sono soci.ù della cooperativa.

Nel corso dell'anno, infatti, si sono verificate 3 uscite dipendenti e 2 nuove assunzioni per un totale medio di 19 dipendenti.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
353.563	350.713	2.850

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	350.713
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	(2.850)
Totale variazioni	2.850
<b>Valore di fine esercizio</b>	353.563

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, tra questi i debiti tributari e previdenziali in corso di rateizzazioni.

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	4.469	(4.469)			
Debiti verso banche	199.348	(150.015)	49.333		49.333
Debiti verso fornitori	15.558	3.968	19.526	19.526	
Debiti rappresentati da titoli di credito	4.100		4.100	4.100	
Debiti tributari	210.774	(21.170)	189.604	189.604	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.072	(400)	15.672	15.672	
Altri debiti	31.122	557	31.679	31.679	
<b>Totale debiti</b>	<b>481.443</b>	<b>(171.528)</b>	<b>309.915</b>	<b>260.582</b>	<b>49.333</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia	49.333	19.526	4.100
<b>Totale</b>	<b>49.333</b>	<b>19.526</b>	<b>4.100</b>

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	189.604	15.672	31.679	309.914
<b>Totale</b>	<b>189.604</b>	<b>15.672</b>	<b>31.679</b>	<b>309.914</b>

## Nota integrativa, 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 e assistenza sanitaria.

Questi contributi, erogati da ASL Roma D e Roma Capitale, registrano nel 2023 un incremento rispetto l'esercizio precedente per il nuovo accredito ottenuto dalla ASL Roma D per l'attività ambulatoriale, già evidenziato nel 2022.

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 occupandosi di oltre 100 piccoli pazienti, privati e convenzionati.

Si segnala, tra la voce altri Ricavi, il Contributo ottenuto con le beneficenze 2023 di euro 18.895,00 e il Contributo relativo al cinque per mille della dichiarazione dei redditi che ammonta ad euro 14.335,00

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.143.711	1.092.849	50.862

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

Categoria di attività	Valore di esercizio corrente
Assistenza socio-sanitaria	979.860
Assistenz non residenziale	129.483
<b>Totale</b>	<b>1.109.343</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.109.343
<b>Totale</b>	<b>1.109.343</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 Casaleto.

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 363.892, oltre contributi e oneri, inerente con la natura di Cooperativa Sociale, composta alla data del 31.12.2023 da una media di 19 dipendenti, di cui soci 15. Al 31.12 risultano in carica 18 unità.

Tra i costi di produzione si riportano le quote di ammortamento accantonate nell'esercizio per complessivi euro 11.550.

Anche nel 2023 si procede con l'accantonamento al fondo Rischi su crediti come evidenziato e dettagliato nella voce Clienti.

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

Per il 2023 viene accantonata l'imposta IRAP al netto degli acconti già versati.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire per l'anno 2023, 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.

Con riferimento all'esercizio 31-12-2023 nella presente sezione si forniscono le seguenti informazioni.

## **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 2023 la Cooperativa risulta a Mutualità Prevalente in quanto:

- La Cooperativa 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 San Francesco ONLUS 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 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 491.036
di cui SOCI	Euro 387.660

**INCIDENZA del Costo del Lavoro dipendente B9) e percentuale prevalenza 79%**

Aumenta la prevalenza dei soci lavoratori dipendenti

7) COSTO dei Servizi - Prestazioni professionali	Euro 283.962
di cui SOCI	Euro 44.500

Percentuale di Incidenza sul costo del lavoro complessivo, pari ad euro 774.998,  
**55,80%**

## **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 2023 le movimentazioni sono state le seguenti:

Ammissione di 7 nuovi soci lavoratori  
Nessuna dimissione da socio

Il CAPITALE SOCIALE, di euro 38.950 è rappresentato da n.19 soci .

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 2023 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 2023 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 per l'esercizio 2023:

risultano dalle scritture contabili registrate in data 31.12.2023 come unico contributo pubblico, **l'erogazione del 5 per mille pari ad euro 14.335.**

## **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 di 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.

La sottoscritta Anna Miglionico 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