

CEDEL - COOPERATIVA SOCIALE EDUCATIVA ELIS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANDRO SANDRI 79 00159 ROMA (RM)
Codice Fiscale	07217320584
Numero Rea	RM 603589
P.I.	01723031009
Capitale Sociale Euro	27.846 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di istruzione nca (85.59.90)
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	A101339

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.912	4.367
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.475	12.423
5) avviamento	11.557	13.208
7) altre	628.609	967.077
Totale immobilizzazioni immateriali	650.553	997.075
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	108.217	55.765
3) attrezzature industriali e commerciali	98.027	107.370
4) altri beni	37.784	41.055
Totale immobilizzazioni materiali	244.028	204.190
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	37.694	35.094
d-bis) altre imprese	1.591.140	1.591.140
Totale partecipazioni	1.628.834	1.626.234
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.459	16.775
Totale crediti verso altri	17.459	16.775
Totale crediti	17.459	16.775
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.646.293	1.643.009
Totale immobilizzazioni (B)	2.540.874	2.844.274
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.678.001	862.606
Totale crediti verso clienti	1.678.001	862.606
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.984.328	5.511.019
Totale crediti verso imprese collegate	3.984.328	5.511.019
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.316	139.992
Totale crediti tributari	150.316	139.992
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.085	1.122.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.017.393	1.017.393
Totale crediti verso altri	1.683.478	2.140.199
Totale crediti	7.496.123	8.653.816
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	819.395	238.313
3) danaro e valori in cassa	4.063	4.452
Totale disponibilità liquide	823.458	242.765
Totale attivo circolante (C)	8.319.581	8.896.581

D) Ratei e risconti	134.060	350.409
Totale attivo	10.994.515	12.091.264
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.846	27.897
IV - Riserva legale	2.538.853	2.538.751
V - Riserve statutarie	3.394.111	3.996.636
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(753.450)	(602.525)
Totale patrimonio netto	5.207.361	5.960.759
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	550.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	550.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	222.119	218.814
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	691.284	891.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.183.927	1.218.774
Totale debiti verso banche	1.875.211	2.109.826
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.000	3.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	6.750
Totale debiti verso altri finanziatori	6.750	9.750
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.514	7.790
Totale acconti	1.514	7.790
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	888.364	786.972
Totale debiti verso fornitori	888.364	786.972
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.379	36.600
Totale debiti verso imprese collegate	6.379	36.600
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.611	296.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	328.772	-
Totale debiti tributari	732.383	296.762
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.981	351.724
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	302.981	351.724
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.695	308.300
Totale altri debiti	362.695	308.300
Totale debiti	4.176.277	3.907.724
E) Ratei e risconti	1.388.758	1.453.967
Totale passivo	10.994.515	12.091.264

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.044.277	16.024.653
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	286.586	730.394
altri	271.324	148.869
Totale altri ricavi e proventi	557.910	879.263
Totale valore della produzione	11.602.187	16.903.916
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	594.589	514.583
7) per servizi	2.629.699	2.746.726
8) per godimento di beni di terzi	590.148	965.532
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.630.745	8.754.322
b) oneri sociali	1.285.851	1.786.201
c) trattamento di fine rapporto	411.900	615.934
d) trattamento di quiescenza e simili	4.800	2.195
e) altri costi	144.024	184.491
Totale costi per il personale	7.477.320	11.343.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	391.023	382.123
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.561	73.965
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.436	34.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	485.020	490.596
12) accantonamenti per rischi	-	550.000
14) oneri diversi di gestione	508.549	788.381
Totale costi della produzione	12.285.325	17.398.961
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(683.138)	(495.045)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	-	16.742
altri	17.726	1.528
Totale proventi diversi dai precedenti	17.726	18.270
Totale altri proventi finanziari	17.726	18.270
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58.756	64.750
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.756	64.750
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.030)	(46.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(724.168)	(541.525)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.000	61.000
imposte relative a esercizi precedenti	5.282	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.282	61.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(753.450)	(602.525)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(753.450)	(602.525)
Imposte sul reddito	29.282	61.000
Interessi passivi/(attivi)	41.030	46.480
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(683.138)	(495.045)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.854	642.218
Ammortamenti delle immobilizzazioni	455.584	456.088
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	473.438	1.098.306
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(209.700)	603.261
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(815.395)	90.798
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	101.392	372.786
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	216.349	(167.290)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(65.209)	179.025
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.440.873	304.560
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.878.010	779.879
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.668.310	1.383.140
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(41.030)	(46.480)
(Imposte sul reddito pagate)	(92.291)	(93.635)
(Utilizzo dei fondi)	(564.549)	(133.658)
Totale altre rettifiche	(697.870)	(273.773)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	970.440	1.109.367
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(104.399)	(102.320)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(44.501)	(182.222)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.284)	(932.148)
Disinvestimenti	-	670
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(152.184)	(1.216.020)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(199.768)	297.527
Accensione finanziamenti	-	9.750
(Rimborso finanziamenti)	(37.847)	(420.490)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	52	(17.673)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(237.563)	(130.886)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	580.693	(237.539)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	238.313	472.454

Danaro e valori in cassa	4.452	7.850
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	242.765	480.304
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	819.395	238.313
Danaro e valori in cassa	4.063	4.452
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	823.458	242.765

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (753.450).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla opportunità di attendere l'approvazione del Bilancio della collegata Consel consorzio ELIS per la formazione Superiore che, non è controllata ma le cui attività sono fortemente integrate con quelle della Vostra Cooperativa Sociale.

Il bilancio al 31/12/2022, della durata ordinaria di 12 mesi, non è direttamente comparabile con il bilancio al 31/12/2021 di 15 mesi in conseguenza del cambio statutario che ha modificato la data di chiusura dell'esercizio sociale al 31/12 anzichè al 30/09 di ogni anno.

Attività svolte

La Cedel è una cooperativa a mutualità prevalente ai sensi dell'art. 111 septies delle norme di attuazione del Codice Civile, in quanto rispetta le norme contenute nella Legge 381/91, istitutiva delle cooperative sociali. La cooperativa sociale, di tipo A, ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi. La Cedel è fino alla attuazione delle nuove norme sul terzo settore ONLUS di diritto in quanto cooperativa sociale. Per effetto di quanto disposto dal D. Lgs. 3.7.2017 n° 112 è di diritto un'impresa sociale, e non è tenuta alla redazione del bilancio secondo il nuovo OIC35. La vostra Cooperativa Sociale, svolge la propria attività nel settore delle attività socio-educative.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Vostra Cooperativa Sociale ha continuato in tutte le aree la propria espansione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi d'impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale; i costi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a 5 anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto, e in assenza di contratto con aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15% - 20%
Attrezzature	12% - 20%
Altri beni	20% - 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate nell'esercizio perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati in passato per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state in passato rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare eventuale delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche eventuali ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote eventualmente intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Cooperativa.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.279	24.740	29.718	1.957.185	2.018.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.912	12.317	16.510	990.108	1.021.847
Valore di bilancio	4.367	12.423	13.208	967.077	997.075
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	44.500	44.501
Ammortamento dell'esercizio	1.456	4.948	1.651	382.968	391.023
Totale variazioni	(1.455)	(4.948)	(1.651)	(338.468)	(346.522)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.279	24.741	29.717	2.001.684	2.063.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.367	17.266	18.160	1.373.075	1.412.868
Valore di bilancio	2.912	7.475	11.557	628.609	650.553

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione - Trasformazione	4.367			1.455	2.912
Totale	4.367			1.455	2.912

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di

un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione

aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 è stata oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha richiesto nè ottenuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
244.028	204.190	39.838

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	883.879	300.978	490.609	1.675.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	828.114	193.608	449.554	1.471.276
Valore di bilancio	55.765	107.370	41.055	204.190
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	82.132	14.496	7.771	104.399
Ammortamento dell'esercizio	29.680	23.839	11.042	64.561
Totale variazioni	52.452	(9.343)	(3.271)	39.838
Valore di fine esercizio				
Costo	966.011	315.474	498.381	1.779.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	857.794	217.447	460.597	1.535.838
Valore di bilancio	108.217	98.027	37.784	244.028

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 è stata oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha richiesto nè ottenuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.646.293	1.643.009	3.284

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	35.094	1.791.140	1.826.234
Svalutazioni	-	200.000	200.000
Valore di bilancio	35.094	1.591.140	1.626.234
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.600	-	2.600
Totale variazioni	2.600	-	2.600
Valore di fine esercizio			
Costo	37.694	1.791.140	1.828.834
Svalutazioni	-	200.000	200.000
Valore di bilancio	37.694	1.591.140	1.628.834

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto hanno subito in passato svalutazioni per perdite durevoli di valore per Euro 200.000; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

L'incremento di Euro 2.600 si riferisce alla sottoscrizione di una quota di pari importo nella Open Advisory S.r.l. costituita il 15.12.2022. La quota è rappresentativa del 26% del capitale sociale.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	16.775	684	17.459	17.459
Totale crediti immobilizzati	16.775	684	17.459	17.459

Descrizione	31/12 /2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12 /2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	16.775	684					17.459
Arrotondamento							
Totale	16.775	684					17.459

Non ci sono crediti immobilizzati di ammontare rilevante.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consel Consorzio ELIS per la f	Roma	04308521006	51.000	47,90%	35.094
Open Advisory Srl	Milano	12688090963	10.000	26,00%	2.600
Totale					37.694

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.591.140
Crediti verso altri	17.459

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CENSE S.P.A.	1.591.140
Totale	1.591.140

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	17.459
Totale	17.459

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	862.606	815.395	1.678.001	1.678.001	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	5.511.019	(1.526.691)	3.984.328	3.984.328	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.992	10.324	150.316	150.316	-

	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	2.140.199	(456.721)	1.683.478	666.085	1.017.393
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.653.816	(1.157.693)	7.496.123	6.478.730	1.017.393

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti v/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Consel	3.860.632
Talent Solutions Srl	259.838

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro { } sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Associazione Centro Elis	1.403.465

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
823.458	242.765	580.693

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	238.313	581.082	819.395
Denaro e altri valori in cassa	4.452	(389)	4.063
Totale disponibilità liquide	242.765	580.693	823.458

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
134.060	350.409	(216.349)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	89.585	(49.440)	40.145
Risconti attivi	260.824	(166.909)	93.915
Totale ratei e risconti attivi	350.409	(216.349)	134.060

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	40.145
Risconti attivi	93.915
Altri di ammontare non apprezzabile	
	134.060

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	27.897	102	153		27.846
Riserva legale	2.538.751	102	-		2.538.853
Riserve statutarie	3.996.636	-	602.525		3.394.111
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	(602.525)	602.525	-	(753.450)	(753.450)
Totale patrimonio netto	5.960.759	602.730	602.678	(753.450)	5.207.361

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	27.846	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	2.538.853	A,B
Riserve statutarie	3.394.111	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	5.960.811	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	550.000	(550.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	550.000	550.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	550.000	550.000
Totale variazioni	(550.000)	(550.000)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, era pari a Euro 550.000, e si riferiva al rischio, ritenuto probabile e quantificato nella preetta misura, che a seguito di conraddittorio con L'Agenzia delle Entrate la Cooperativa Sociale dovesse restituire all'Erario una quota significativa delle agevolazioni tributarie ricevute negli esercizi passati per attività di Ricerca e Sviluppo, che l'Agenzia delle Entrate avrebbe potuto qualificare diversamente.

Nel corso del 2022 si è definita la procedura per il riversamento delle somme precedentemente iscritte come crediti d'imposta ed utilizzate in compensazione, con il seguente prospetto dei debiti:

esercizio 2016 Euro 52.497

esercizio 2017 Euro 150.851

esercizio 2018 Euro 127.482

esercizio 2019 Euro 162.327

Totale Euro 493.157

Tale importo, che verrà pagato in tre rate senza interessi e sanzioni, è stato pertanto riclassificato fra i debiti tributari e l'eccedenza a conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
222.119	218.814	3.305

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	218.814
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.854

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	14.549
Totale variazioni	3.305
Valore di fine esercizio	222.119

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2022 non vi è una specifica previsione di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.109.826	(234.615)	1.875.211	691.284	1.183.927
Debiti verso altri finanziatori	9.750	(3.000)	6.750	3.000	3.750
Acconti	7.790	(6.276)	1.514	1.514	-
Debiti verso fornitori	786.972	101.392	888.364	888.364	-
Debiti verso imprese collegate	36.600	(30.221)	6.379	6.379	-
Debiti tributari	296.762	435.621	732.383	403.611	328.772
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	351.724	(48.743)	302.981	302.981	-
Altri debiti	308.300	54.395	362.695	362.695	-
Totale debiti	3.907.724	268.553	4.176.277	2.659.828	1.516.449

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamenti BNL	1.062.907
Finanziamento Unicredit	701.605
INPS	294.131

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 1.875.211 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che essi sono sorti e rilevati in base a transazioni avvenute a ordinarie condizioni di mercato.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti - fra l'altro - i debiti per riversamento del credito d'imposta sulle attività di ricerca e sviluppo.

Si segnala che nella voce debiti v/altri relativa all'esercizio chiuso al 31.12.2021 sono stati riclassificati debiti v/personale subordinato pari ad euro 90.248 che nel bilancio approvato erano stati classificati fra i ratei passivi,

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni di terzi (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	110.699	1.062.908	1.173.607	701.604	1.875.211
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	6.750	6.750
Acconti	-	-	-	1.514	1.514
Debiti verso fornitori	-	-	-	888.364	888.364
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	6.379	6.379
Debiti tributari	-	-	-	732.383	732.383
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	302.981	302.981
Altri debiti	-	-	-	362.695	362.695
Totale debiti	110.699	1.062.908	1.173.607	3.002.670	4.176.277

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.388.758	1.453.967	(65.209)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	70.234	(6.795)	63.439
Risconti passivi	1.383.733	(58.414)	1.325.319
Totale ratei e risconti passivi	1.453.967	(65.209)	1.388.758

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	63.439
Risconti passivi	1.325.319
Altri di ammontare non apprezzabile	
	1.388.758

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si segnala che nella voce ratei passivi relativa all'esercizio chiuso al 31.12.2021 sono stati espunti e riclassificati fra i debiti v/altri debiti v/personale subordinato pari ad euro 90.248 che nel bilancio approvato erano stati classificati fra i ratei passivi,

L'analisi dei principali risconti passivi è rappresentata dalla seguente tabella:

Ingegneria Digitale anno 2 Gen./Sett. 23	130.152
Master Sviluppo Applicazioni Gen./Apr. 23	105.160
Master reti e sistemi Gen./Apr.23	135.280
Master Sviluppo Applicazioni e Servizi Gen./Giu. 23	118.124
Master Cluod Gen./Giu. 23	113.380
Altri di modesto importo	723.223
	1.325.319

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
11.602.187	16.903.916	(5.301.729)	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.044.277	16.024.653	(4.980.376)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	557.910	879.263	(321.353)
Totale	11.602.187	16.903.916	(5.301.729)

La variazione è strettamente correlata al fatto che l'esercizio precedente ha avuto una durata di 15 mesi mentre l'esercizio 2022 ha avuto una durata ordinaria di 12 mesi.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono rappresentati da prestazioni di servizi e sono geograficamente conseguiti in Italia.

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
12.285.325	17.398.961	(5.113.636)	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	594.589	514.583	80.006
Servizi	2.629.699	2.746.726	(117.027)
Godimento di beni di terzi	590.148	965.532	(375.384)
Salari e stipendi	5.630.745	8.754.322	(3.123.577)
Oneri sociali	1.285.851	1.786.201	(500.350)
Trattamento di fine rapporto	411.900	615.934	(204.034)
Trattamento quiescenza e simili	4.800	2.195	2.605
Altri costi del personale	144.024	184.491	(40.467)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	391.023	382.123	8.900
Ammortamento immobilizzazioni materiali	64.561	73.965	(9.404)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	29.436	34.508	(5.072)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		550.000	(550.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	508.549	788.381	(279.832)
Totale	12.285.325	17.398.961	(5.113.636)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale socio (arrotondato all'unità di euro) è di euro 1.360.005 su un totale del costo del personale di euro 7.477.320, corrispondente al 18,188% del costo totale.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Vedi il commento nella corrispondente voce dello Stato Patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(41.030)	(46.480)	5.450

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17.726	18.270	(544)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(58.756)	(64.750)	5.994
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(41.030)	(46.480)	5.450

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	48.361
Altri	10.396
Totale	58.756

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					3.716	3.716

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					31.976	31.976
Sconti o oneri finanziari					12.669	12.669
Interessi su finanziamenti					10.158	10.158
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					238	238
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					58.756	58.756

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					275	275
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					17.451	17.451
Arrotondamento						
Totale					17.726	17.726

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	6	6	
Impiegati	160	147	13
Operai	22	22	
Altri	51	114	(63)
Totale	240	290	(50)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono per i dirigenti quello del settore Industria, per i docenti quello delle Scuole Private Laiche ANINSEI e per tutti gli altri dipendenti quello delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	160
Operai	22
Altri dipendenti	51
Totale Dipendenti	240

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

	Sindaci
Compensi	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

Descrizione del rapporto giuridico	Ente erogante	Importo	Data	Causale
Programma complementare scuola - Apprendimento e socialità - Piano 1054877	MIUR	3.856	09/03/2022	Acconto
Programma complementare scuola - Apprendimento e socialità - Piano 1054877	MIUR	7.623	09/03/2022	Acconto
ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	MIUR	566	14/07/2022	Saldo
Bonus Occupazionale per le Imprese - G09638 del 21/7/2022 - CUP F83D21003180009	Regione Lazio	16.250	01/08/2022	Saldo
Assegnazione contributi per le scuole paritarie	MIUR	4.013	23/09/2022	Acconto
Assegnazione contributi per le scuole paritarie - contributo per redistribuzione	MIUR	203	09/11/2022	Acconto
N.E.O.: New Empowerment Opportunities – AV/219/22, ID 334997, CUP G84D22002460008	Fondimpresa	24.899	05/12/2022	Acconto
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio, AVT/243/20, ID 290114, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	18.257	31/12/2022	Saldo
Prog. SAPP ED E-104858	Città Metropolitana Di Roma Capitale	4.940	31/12/2022	Saldo
Prog. SAPP ED E-105055	Città Metropolitana Di Roma Capitale	8.840	31/12/2022	Saldo
Prog. SAPP ED E-105684	Città Metropolitana Di Roma Capitale	10.400	31/12/2022	Saldo
Prog. SAPP ED E-105869	Città Metropolitana Di Roma Capitale	5.200	31/12/2022	Saldo
I4EU- Key competences for a Europe model of Industry 4.0 - n° 2019-1-FR01-KA202-062965	Università di Bordeaux	3.676	31/12/2022	Saldo
Piano New Skills to approach the change-Ed. 2 ID333665	Fondimpresa	13.183	31/12/2022	Saldo
Progetto SHORTIPS - CUP J92D15000010008	Presidenza Consiglio dei Ministri -Dipart. Gioventù	5.814	31/12/2022	Saldo
Progetto Welfare #ELISpeople - CUP J83D21003080008	Presidenza Consiglio dei Ministri -Dipart. Famiglia	12.934	31/12/2022	Acconto
N.E.O.: New Empowerment Opportunities – AV/219/22, ID 334997, CUP G84D22002460008	Fondimpresa	22.501	31/12/2022	Acconto
Programma complementare scuola - Apprendimento e socialità - Piano 1054877	MIUR	23.511	31/12/2022	Saldo
DOT2DOT: Servizi integrati per l'accoglienza della popolazione ucraina CUP F81I22000890009	Coop.Roma Solidarietà Regione Lazio - Caritas	10.065	31/12/2022	Acconto
Bonus assunzioni 2022	Regione Lazio	20.000	31/12/2022	Saldo
TOTALE CONTRIBUTI		216.730		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(753.450)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
aa riduzione della riserva indivisibile ex art.12 Legge 904/77	Euro	(753.450)


La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Virginia Filippi



Virginia Filippi
 Presidente e Legale Rappresentante
 Cedel Cooperativa Sociale Educativa ELIS
 Via Sandro Sandri, 79 - 00159 ROMA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Valerio Bugli iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Roma quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 26/05/2023