COOPERATIVA SOCIALE SMART

Partita IVA 02396680221 - Codice Fiscale 02396680221
VIALE TRENTO, 47/49 - 38068 Rovereto (TN)

Situazione contabile

Attività	Ristorazione con somministrazione
Struttura	Struttura Semplificata
Periodo	dal 01/01/2025 al 31/12/2025
Centro di Costo	

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Saldo
ATTIVO		**232.838,81**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		**710,00**
Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno		**710,00**
110102	Software	710,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		**89.726,81**
Attrezzature industriali e commerciali		**46.245,65**
124151	Attrezzatura generica	3.572,74
124153	Attrezzatura varia e minuta	42.672,91
Altri beni materiali		**43.481,16**
126101	Mobili,arredi e macchine ordinarie d'ufficio	13.951,72
126102	Macchine ufficio elettrom. ed elettroniche	6.137,78
126104	Autoveicoli e motoveicoli da trasporto	23.391,66
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		**844,04**
Crediti immobilizzati verso altri (oltre 12 mesi)		**844,04**
158301	Depositi cauzionali imm.(oltre 12 mesi)	844,04
RIMANENZE		**6.000,00**
Rimanenze prodotti finiti e merci		**6.000,00**
209201	Rimanenze merci	6.000,00
CREDITI		**143.801,45**
Crediti verso clienti (entro 12 mesi)		**48.698,75**
214101	Clienti Italia (entro 12 mesi)	48.698,75
Clienti per fatture e note di credito da emettere (entro 12 mesi)		**57.909,69**
214401	Crediti fatture da emettere (entro 12 mesi)	38.132,69
214402	Clienti/note di credito da emettere (entro 12 mesi)	-1.720,00
214451	Crediti fatture da emettere generico	21.497,00
Crediti tributari (entro 12 mesi)		**-1.406,34**
240701	Altri crediti verso erario (entro 12 mesi)	-2.345,04
240702	Erario conto IRES da compensare (entro 12 mesi)	529,00

PASSIVO		Saldo
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		**263.487,79**
FONDI AMM.TO IMM. IMMATERIALI		**302,50**
Fondi amm.to diritti di brevetto industriale e opere ingegno		**302,50**
110202	Fondo ammortamento software	302,50
FONDI AMM.TO IMM. MATERIALI		**35.410,32**
Fondi amm.to impianti e macchinari		**37,50**
122201	Fondo ammortamento impianti generici e specifici	37,50
Fondi amm.to attrezzature industriali e commerciali		**22.207,33**
124201	Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	4.694,04
124251	Fondo ammortamento attrezzatura generica	2.750,49
124253	Fondo ammortamento attrezzatura varia e minuta	14.762,80
Fondi amm.to altre imm. materiali		**13.165,49**
126201	Fondo ammortamento mobili,arredi e macchine ord. d'ufficio	9.465,69
126202	Fondo ammortamento macchine uff. elettrom. ed elettroniche	3.699,80
PATRIMONIO NETTO		**56.268,38**
Capitale sociale		**3.500,00**
303201	Capitale sociale (quote sociali)	3.500,00
Riserva legale		**35.828,35**
309101	Riserva legale	35.828,35
Altre riserve		**16.940,03**
322313	Altre riserve	16.940,03
FONDI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO		**21.706,06**
Fondo trattamento di fine rapporto		**21.706,06**
412151	Tfr dipendenti	21.706,06
DEBITI		**149.560,08**
Acconti (entro 12 mesi)		**71,97**
448101	Acconti da clienti (entro 12 mesi)	71,97
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)		**39.699,09**
452101	Fornitori Italia (entro 12 mesi)	39.756,76

ATTIVO		Saldo
240710	Credito d'imposta L. 160/2019 (entro 12 mesi)	409,70
Crediti verso altri (entro 12 mesi)		**38.595,07**
250301	Crediti diversi (entro 12 mesi)	13.671,65
250352	Crediti per bonus erogati a dipendenti	9.463,59
250605	Acconti a fornitori	15.459,83
Crediti verso dipendenti (entro 12 mesi)		**4,28**
250652	Crediti verso amministratori	4,28
DISPONIBILITA' LIQUIDE		**-11.109,35**
Depositi bancari e postali		**-13.106,26**
27410101	C.R. ALTOGARDA ROVERETO C/C SMART LAB	-2.413,89
27410102	C.R. ALTOGARDA ROVERETO C/C SMART	-9.843,67
27410103	C.R. ALTOGARDA ROVERETO C/C CANTIERE 26	-1.270,10
274152	Carta ricaricabile prepagata	421,40
Denaro e valori in cassa		**1.996,91**
278101	Cassa	1.996,91
RATEI E RISCONTI ATTIVI		**2.865,86**
Ratei attivi		**50,00**
282101	Ratei attivi	50,00
Risconti attivi		**2.002,87**
284101	Risconti attivi	2.002,87
Risconti attivi pluriennali		**812,99**
286104	Risconti pluriennali attivi	812,99

PASSIVO		Saldo
452201	Fornitori cee (entro 12 mesi)	-57,67
Fornitori per fatture e note di credito da ricevere (entro 12 mesi)		**29.606,61**
452401	Fatture da ricevere (entro 12 mesi)	24.647,03
452402	Fornitori/note di credito da ricevere (entro 12 mesi)	-11.330,06
452451	Fatture da ricevere	16.289,64
Debiti tributari (entro 12 mesi)		**-2.897,74**
480305	Erario conto IVA	-9.485,00
480401	Ritenute IRPEF dipendenti (entro 12 mesi)	3.005,78
480501	Ritenute IRPEF su redditi di lavoro autonomo (entro 12 mesi)	3.211,10
480703	Altri debiti verso Erario	268,90
480751	Erario c/imposta sostitutiva riv. TFR	101,48
Debiti verso enti previdenziali e assicurativi (entro 12 mesi)		**10.517,59**
484101	Debiti verso Inps per dipendenti (entro 12 mesi)	6.553,53
484104	Debiti verso Inail	232,19
484106	Debiti verso fondi pensione complementare	3.731,87
Altri debiti (entro 12 mesi)		**10.148,87**
488106	Debiti verso soci o titolare per dividendi/prelevamenti	650,00
488111	Debiti diversi (entro 12 mesi)	8.980,00
488152	Debiti verso Enti Bilaterali (EBTER, ecc.)	518,87
Debiti verso dipendenti (entro 12 mesi)		**45.354,93**
488108	Debiti per stipendi	23.036,28
488109	Debiti per ferie maturate	22.318,65
Altri debiti (oltre 12 mesi)		**17.058,76**
490102	Debiti diversi (oltre 12 mesi)	17.058,76
RATEI E RISCONTI PASSIVI		**240,45**
Ratei passivi		**21,52**
494101	Ratei passivi	21,52
Risconti passivi		**218,93**
494201	Risconti passivi	218,93

TOTALE ATTIVO	**232.838,81**
PERDITA STATO PATRIMONIALE	**30.648,98**
TOTALE A PAREGGIO	**263.487,79**

TOTALE PASSIVO	**263.487,79**

CONTO ECONOMICO

COSTI		Saldo
COSTI		**659.579,56**
COSTI PER ACQUISTO MERCI, MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE		**135.247,82**
Acquisto merci, materie prime e sussidiarie		**131.023,22**
602108	Materiale di consumo	8.145,06
602214	Merci per la vendita	87,50
602215	Merci per la produzione di servizi	122.790,66
Altri acquisti di materiali		**3.923,67**
602113	Gasolio per riscaldamento	1.443,20
602201	Materiale cancelleria (registri, timbri e fotoc.)	48,83
602202	Materiale pubblicitario e di propaganda	2.431,64
Altri acquisti		**300,93**
602314	Altri acquisti indeducibili	300,93
COSTI PER SERVIZI		**212.531,31**
Utenze		**15.065,53**
604109	Energia elettrica uffici	11.776,80
604114	Spese per consumo acqua	1.200,01
604154	Energia elettrica	1.384,26
604229	Spese telefoniche deducibili	691,46
604251	Spese telefoniche parzialmente deducibili - telefonia mobile IVA 100% N.D. (art. 74)	13,00
Altre manutenzioni		**7.201,12**
604127	Manutenzione e riparazione su beni propri	1.168,61
604128	Manutenzione e riparazione su beni terzi	3.108,61
604152	Canoni periodici per manutenzioni	2.923,90
Consulenze tecniche e amministrative		**85.233,93**
604140	Servizi e consulenze tecniche	69.375,08
604225	Spese legali e di consulenza	150,00
604226	Servizi amministrativi e contabili	12.102,85
606131	Spese per prestazioni rese da professionisti (no ritenuta d'acconto) inerenti all'attività	1.600,00
606145	Spese per prestazioni rese da professionisti inerenti all'attività	1.496,00
606146	Spese per prestazioni rese da professionisti (no ritenuta d'acconto) non inerenti all'attività	510,00
Servizi commerciali		**3.039,40**
604224	Servizi di pubblicita' e propaganda	3.039,40
Spese di rappresentanza		**244,90**
604244	Spese di rappresentanza (vitto, alloggio) ded 75%	244,90
Spese di viaggio, vitto e alloggio		**3.216,27**
604246	Spese viaggio,vitto,alloggio deducibili	1.366,69

RICAVI		Saldo
RICAVI		**628.930,58**
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		**534.199,27**
Ricavi delle vendite		**262.149,39**
502103	Corrispettivi	262.149,39
Ricavi per prestazioni di servizi		**272.049,88**
502201	Prestazioni di servizi Italia	244.752,56
502801	Altri compensi per prestazioni di servizi	1.838,23
502901	Ricavi per attività istituzionali	25.459,09
ALTRI RICAVI E PROVENTI		**88.730,08**
Rimborsi vari		**194,09**
528404	Altri rimborsi di costi ed oneri	194,09
Altre sopravvenienze attive		**885,49**
528803	Sopravvenienze attive ordinarie	885,49
Contributi in conto esercizio, in conto capitale e in conto impianti		**69.084,60**
520101	Contributi in conto esercizio	69.084,60
Altri ricavi e proventi		**18.565,90**
528907	Arrotondamenti attivi	12,40
528911	Altri ricavi e proventi non imponibili	16.938,42
528912	Altri ricavi e proventi imponibili	1.615,08
RIMANENZE FINALI		**6.000,00**
Rimanenze finali di merci		**6.000,00**
630801	Rimanenze finali di merci	6.000,00
PROVENTI FINANZIARI		**1,23**
Altri proventi finanziari diversi		**1,23**
688101	Interessi da depositi bancari/postali	1,23

COSTI		Saldo
604248	Spese viaggio,vitto,alloggio deducibile75%	948,63
606101	Rimborsi chilometrici	900,95
Altre assicurazioni		**5.973,37**
604240	Altre assicurazioni	5.973,37
Altri servizi amministrativi		**48.983,81**
604231	Commissioni per servizi di incasso	100,56
604232	Spese bancarie	3.136,76
604252	Commissioni per servizi di incasso (Sumup - Stripe - Nexi - ecc.)	215,19
606120	Servizi vari generali e amministrativi	900,00
606154	Altre spese per servizi	42.396,63
606157	Utenze rifiuti	2.234,67
Costi per servizi ai dipendenti		**1.773,50**
606108	Spese per aggiornamento e formazione personale	1.300,00
606113	Visite ed esami medici per dipendenti	473,50
Altri costi per servizi		**41.799,48**
606118	Spese pulizia uffici	16.690,00
606122	Servizi vari indeducibili	584,98
606142	Compensi professionali occasionali	23.506,13
606153	Utenze rifiuti (no IRES)	1.018,37
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI		**3.754,44**
Altri noleggi e locazioni non finanziarie		**3.700,32**
608114	Noleggi industriali e attrezzature deducibili	1.040,48
608152	Costi per noleggi	2.659,84
Altri costi per godimento di beni di terzi		**54,12**
608302	Corrispettivi periodici per licenze software	54,12
COSTI DEL PERSONALE		**218.220,83**
Salari e stipendi		**160.455,30**
610151	Salari e stipendi	160.455,30
Oneri sociali e assicurativi		**46.361,60**
612151	Contributi INPS salari e stipendi	44.832,80
612201	Inail - contributi assic. obbligatori	1.528,80
Accantonamento T.F.R.		**10.885,06**
614151	Accantonamento al fondo TFR	9.619,12
614152	Indennità anzianità dipendenti	1.265,94
Altri costi per il personale		**518,87**
618152	Contributi Enti Bilaterali (EBTER, ecc.)	518,87
AMM.TI BENI IMMATERIALI		**302,50**
Amm.to diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno		**302,50**
620302	Ammortamento software	302,50
AMM.TI BENI MATERIALI		**7.557,03**
Amm.to impianti e macchinari		**37,50**
622201	Ammortamento impianti generici e specifici	37,50

COSTI		Saldo
Amm.to attrezzature industriali e commerciali		**4.694,04**
622301	Ammortamento attrezzatura industriale e commerciale	4.694,04
Amm.to altri beni materiali		**2.825,49**
622401	Ammortamento mobili e,arredi e macchine ord. d'ufficio	2.032,51
622402	Ammortamento macchine ufficio elettrom. ed elettroniche	792,98
RIMANENZE INIZIALI		**5.414,39**
Rimanenze iniziali di merci		**5.414,39**
630630	Rimanenze iniziali di merci	5.414,39
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		**75.019,64**
Altre sopravvenienze passive		**60.164,59**
650101	Sopravvenienze passive ordinarie	60.164,59
Altre imposte, tasse e diritti		**9.360,36**
640102	Imposta di bollo	279,06
640501	Diritti camerali	206,40
640551	Diritto annuale CCIAA	186,74
650206	Imposta sulla pubblicita'	460,00
650208	Tasse comunali	38,00
650210	Altre imposte e tasse deducibili	5.847,07
650252	Imposta SIAE	2.343,09
Altri oneri diversi di gestione		**5.494,69**
640701	Libri, giornali e riviste	402,49
650214	Omaggi ai dipendenti di beni prodotti da terzi	900,00
650216	Valori bollati	2,00
650218	Arrotondamenti passivi	18,65
650219	Sanzioni, multe e ammende	225,25
650223	Spese di cancelleria	606,30
650225	Erogazioni liberali	3.090,00
650233	Erogazioni liberali deducibili	250,00
ONERI FINANZIARI		**1.531,60**
Altri oneri finanziari		**1.531,60**
690501	Interessi ed oneri su debiti verso banche	576,07
690601	Interessi passivi su mutui	207,71
690806	Interessi passivi su dilaz. pagamento fornitori	668,22
690807	Interessi passivi di mora	22,44
690833	Commissioni bancarie diverse (oneri finanziari)	57,16

TOTALE COSTI	**659.579,56**

TOTALE RICAVI	**628.930,58**
PERDITA CONTO ECONOMICO	**30.648,98**
TOTALE A PAREGGIO	**659.579,56**

RISULTATO D'ESERCIZIO	Saldo
ATTIVO	232.838,81
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	263.487,79
PERDITA STATO PATRIMONIALE	30.648,98
COSTI	659.579,56
RICAVI	628.930,58
PERDITA CONTO ECONOMICO	30.648,98
SBILANCIO	0,00