

USCITA DI SICUREZZA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIORDANIA N. 183 GROSSETO GR
Codice Fiscale	00309470532
Numero Rea	GR 73729
P.I.	00309470532
Capitale Sociale Euro	656792.71
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A130119

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	195.293	144.323
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	195.293	144.323
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	262.872	260.654
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	155.331	139.669
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.201	8.755
5) avviamento	45.000	46.600
7) altre	979.415	956.704
Totale immobilizzazioni immateriali	1.450.819	1.412.382
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.360.896	2.360.681
2) impianti e macchinario	45.786	43.934
3) attrezzature industriali e commerciali	102.415	104.956
4) altri beni	484.449	243.030
Totale immobilizzazioni materiali	2.993.546	2.752.601
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	63.321	77.821
Totale partecipazioni	63.321	77.821
Totale immobilizzazioni finanziarie	63.321	77.821
Totale immobilizzazioni (B)	4.507.686	4.242.804
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	48.274	61.787
Totale rimanenze	48.274	61.787
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.349.504	4.243.485
Totale crediti verso clienti	4.349.504	4.243.485
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.120	87.532
Totale crediti tributari	86.120	87.532
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.221	217.859
Totale crediti verso altri	170.221	217.859
Totale crediti	4.605.845	4.548.876
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	51.000	33.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.000	33.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	178.304	52.524
3) danaro e valori in cassa	9.287	11.584
Totale disponibilità liquide	187.591	64.108

Totale attivo circolante (C)	4.892.710	4.707.771
D) Ratei e risconti	129.459	84.534
Totale attivo	9.725.148	9.179.432
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	656.793	601.039
IV - Riserva legale	142.196	201.165
V - Riserve statutarie	9.690	45.251
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	220.490	110.245
Totale altre riserve	220.490	110.245
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.134	6.211
Totale patrimonio netto	1.033.303	963.911
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	15.857	15.857
Totale fondi per rischi ed oneri	15.857	15.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.961	129.087
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.601.936	2.079.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.222.130	2.400.214
Totale debiti verso banche	4.824.066	4.479.955
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.112.474	1.844.619
Totale debiti verso fornitori	2.112.474	1.844.619
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.338	331.768
Totale debiti tributari	204.338	331.768
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.277	349.324
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.277	349.324
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	860.358	858.109
Totale altri debiti	860.358	858.109
Totale debiti	8.299.513	7.863.775
E) Ratei e risconti	258.514	206.802
Totale passivo	9.725.148	9.179.432

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.750.812	12.997.823
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	104.345	81.269
altri	71.242	180.028
Totale altri ricavi e proventi	175.587	261.297
Totale valore della produzione	13.926.399	13.259.120
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	716.950	673.757
7) per servizi	2.831.616	2.922.971
8) per godimento di beni di terzi	689.080	669.100
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.753.881	6.398.534
b) oneri sociali	1.820.588	1.702.641
c) trattamento di fine rapporto	466.553	433.266
e) altri costi	9.062	12.925
Totale costi per il personale	9.050.084	8.547.366
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.637	43.146
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.907	57.494
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.544	100.640
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.514	(3.885)
14) oneri diversi di gestione	247.368	150.689
Totale costi della produzione	13.658.156	13.060.638
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	268.243	198.482
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	5
Totale proventi diversi dai precedenti	8	5
Totale altri proventi finanziari	8	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	201.292	146.620
Totale interessi e altri oneri finanziari	201.292	146.620
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(201.284)	(146.615)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	14.500	-
Totale svalutazioni	14.500	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(14.500)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.459	51.867
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.325	45.656
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.325	45.656
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.134	6.211

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	4.134	6.211
Imposte sul reddito	48.325	45.656
Interessi passivi/(attivi)	201.284	146.615
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	253.744	198.482
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	466.553	433.266
Ammortamenti delle immobilizzazioni	109.544	100.640
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	14.500	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	590.597	533.906
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	844.341	732.388
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.513	(3.885)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(106.019)	(1.037.936)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	267.855	567.539
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.925)	(17.071)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	51.712	69.548
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.255	284.999
Totale variazioni del capitale circolante netto	188.391	(136.806)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.032.732	595.582
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(201.284)	(146.615)
(Imposte sul reddito pagate)	(175.755)	20.914
(Utilizzo dei fondi)	(492.179)	(431.486)
Totale altre rettifiche	(869.218)	(557.187)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	163.514	38.395
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(311.852)	(1.148.237)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.074)	(238.110)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	89.891
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(18.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(388.926)	(1.314.456)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	522.195	180.093
Accensione finanziamenti	-	987.985
(Rimborso finanziamenti)	(178.084)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.784	-
(Rimborso di capitale)	-	(24.314)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	348.895	1.143.764
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	123.483	(132.297)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	52.524	192.925
Danaro e valori in cassa	11.584	3.480
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	64.108	196.405
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	178.304	52.524
Danaro e valori in cassa	9.287	11.584
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	187.591	64.108

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi, come riportato in apposito verbale del Consiglio di Amministrazione del 31.03.2023, alla difficoltà oggettiva di reperire nei termini ordinari dagli enti committenti, nonostante la richiesta di informazioni, i valori degli adeguamenti istat dell'anno 2022 degli appalti delle domiciliari della zona 4 e del Global ferrucci e Sughere, necessari ad una corretta determinazione del risultato di bilancio.

Gli amministratori, in merito alle novità normative intercorse rispetto al D.Lgs. 14/2019 - Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza - hanno effettuato le opportune valutazioni rispetto alla modifica dell'articolo 2086 del codice civile; in tal senso gli amministratori hanno ritenuto che la società opera con un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile tale per cui sia valutabile in maniera tempestiva l'eventuale manifestarsi di fatti o eventi che possano dare un segnale di crisi o nella peggiore delle ipotesi creare problemi di continuità aziendale.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	144.323	50.970	195.293
Totale crediti per versamenti dovuti	144.323	50.970	195.293

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità ai piani prestabiliti, che assicurano una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Anche nell'esercizio 2022 si è proceduto all'applicazione dell'art. 60 della legge 126 del 13 Ottobre 2020 - prorogato anche per gli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022 - in sede di conversione al D.L. "Sostegni-ter" art. 5 bis, D.L. n. 4/2022 - che prevede all'art. 7 bis che "i soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nell'esercizio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, possono, anche in deroga all'art. 2426, primo comma, numero 2) del codice civile, non effettuare fino al 100 per cento dell'ammontare annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Tale misura, in relazione all'evoluzione della situazione economica conseguente alla pandemia da Sars Cov 2, può essere estesa agli esercizi successivi con decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze."

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili ed hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili. Inoltre i costi sono relativi a servizi o processi chiaramente definiti nonché identificabili e misurabili.

Tali costi vengono ammortizzati, in funzione della vita utile stimata.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendone i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Tale voce viene ammortizzata in funzione della vita utile stimata delle relative poste.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Terreni e fabbricati

Nel bilancio il valore del fabbricato di via Castiglione è distinto dal valore del terreno sul quale il medesimo insiste sulla base del valore di acquisto indicato nell'atto di provenienza.

Per tutti gli altri cespiti il valore dei fabbricati è stato scorporato, negli anni precedenti, sulla base di una specifica stima ed imputando i pregressi ammortamenti effettuati sul valore attribuito al terreno ad una posta di passivo di stato patrimoniale denominata "Fondo ripristino ambientale".

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 38.637, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.450.820.

In riferimento alla sospensione/riduzione degli ammortamenti come meglio specificato nel paragrafo precedente, si segnala che la riduzione ha riguardato alcuni costi pluriennali, relativi per la maggior parte rimandando nel dettaglio al libro inventari.

L'impatto economico della sospensione è stato di €. 60.222.

La mancata imputazione degli ammortamenti è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Per quanto riguarda i costi di sviluppo, l'incremento di euro 5.200 è relativo a costi per lo sviluppo e il potenziamento di progetti in corso mediante partecipazione a rete di imprese

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	287.562	210.585	11.063	70.000	2.057.578	2.636.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.908	70.916	2.308	23.400	1.100.874	1.224.406
Valore di bilancio	260.654	139.669	8.755	46.600	956.704	1.412.382
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.200	24.438	-	-	47.127	76.765
Ammortamento dell'esercizio	2.982	8.776	553	1.600	24.726	38.637
Altre variazioni	-	-	-	-	(70.793)	(70.793)
Totale variazioni	2.218	15.662	(553)	(1.600)	(48.392)	(32.665)
Valore di fine esercizio						
Costo	292.762	235.023	11.063	70.000	2.033.921	2.642.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.890	79.692	2.862	25.000	1.054.506	1.191.950
Valore di bilancio	262.872	155.331	8.201	45.000	979.415	1.450.819

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.993.547 e gli ammortamenti dell'esercizio risultano essere € 70.907.

Anche nell'esercizio 2022 si è proceduto all'applicazione dell'art. 60 della legge 126 del 13 Ottobre 2020 - prorogato anche per gli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022 - in sede di conversione al D.L. "Sostegni-ter" art. 5 bis, D.L. n. 4/2022 - che prevede all'art. 7 bis che "i soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nell'esercizio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, possono, anche in deroga all'art. 2426, primo comma, numero 2) del codice civile, non effettuare fino al 100 per cento dell'ammontare annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Tale misura, in relazione all'evoluzione della situazione economica conseguente alla pandemia da Sars Cov 2, può essere estesa agli esercizi successivi con decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze."

In riferimento alla sospensione / riduzione degli ammortamenti come meglio specificato nel paragrafo precedente si segnala che la riduzione ha riguardato prevalentemente immobili ed impianti non utilizzati o utilizzati in misura ridotta nell'esercizio appena chiuso, rimandando nel dettaglio al libro inventari.

L'impatto economico è stato di euro 60.374.

La mancata imputazione delle quote di ammortamento è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.724.093	115.058	429.128	879.390	4.147.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.412	71.124	324.172	636.360	1.395.068
Valore di bilancio	2.360.681	43.934	104.956	243.030	2.752.601
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	900	2.680	10.130	264.912	278.622

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	685	1.302	12.196	56.724	70.907
Altre variazioni	-	-	(14.419)	(6.237)	(20.656)
Totale variazioni	215	1.378	(16.485)	201.951	187.059
Valore di fine esercizio					
Costo	2.724.993	117.738	424.839	1.138.065	4.405.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	364.097	71.952	322.424	653.616	1.412.089
Valore di bilancio	2.360.896	45.786	102.415	484.449	2.993.546

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso un contratto di leasing finanziario di cui si riportano le seguenti informazioni.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	33.800
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.760
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	18.828
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	803

Nel mese di novembre 2020 è stato sottoscritto un contratto di locazione finanziaria che ha per oggetto un veicolo Renault Master di cui si riportano le principali caratteristiche del contratto.

Veicolo	Renault Master con sponda caricatrice
Data di stipula	17/11/2020
Durata	60 mesi
Costo del veicolo	33.800 oltre IVA
Prezzo di riscatto	338 oltre IVA
Anticipo	3.380
Condizioni economiche	Tasso annuo effettivo leasing 4,282% T.A.N. 4,20%

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	77.821	77.821
Valore di bilancio	77.821	77.821
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	14.500	14.500
Totale variazioni	(14.500)	(14.500)
Valore di fine esercizio		
Costo	63.321	63.321

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	63.321	63.321

Nell'esercizio 2022 è stato svalutato l'importo di euro 14.500 adeguando in questo modo il valore delle partecipazioni in altre imprese; si precisa che le partecipazioni detenute non hanno finalità speculative o di lucro ma sono partecipazioni strategiche e inerenti l'attività della cooperativa

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	63.321

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e sono relative alle derrate alimentari presenti nelle strutture, oltre ai materiali di consumo e di pulizia ed al vestiario per gli operatori della cooperativa.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	61.787	(13.513)	48.274
Totale rimanenze	61.787	(13.513)	48.274

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo.

In particolare per i crediti presenti in bilancio, essendo stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

I crediti verso clienti rappresentano il 93% del totale crediti iscritti nell'attivo circolante; stante l'iscrizione degli stessi al presumibile valore di realizzo si evidenzia come i rapporti contrattuali nei confronti di enti pubblici, quali maggiori committenti della cooperativa, determina spesso ritardi e incertezza nella tempistica dei pagamenti.

I crediti tributari sono relativi al credito iva derivante dalla elaborazione annuale di dicembre per euro 39.344, da ritenute subite per euro 6.211, da credito IRES per euro 6.623 e altri crediti per agevolazioni fiscali di Legge.

I crediti verso altri sono relativi a crediti della gestione corrente ed in misura importante relativi a contributi in conto esercizio da incassare

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.243.485	106.019	4.349.504	4.349.504

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.532	(1.412)	86.120	86.120
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	217.859	(47.638)	170.221	170.221
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.548.876	56.969	4.605.845	4.605.845

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	33.000	18.000	51.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	33.000	18.000	51.000

La voce riferita alle attività finanziarie non immobilizzate riguarda piani di accumulo in fondi di investimento accessi presso BPER Banca spa .

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	52.524	125.780	178.304
Denaro e altri valori in cassa	11.584	(2.297)	9.287
Totale disponibilità liquide	64.108	123.483	187.591

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.196	(2.187)	9
Risconti attivi	82.338	47.111	129.449
Totale ratei e risconti attivi	84.534	44.924	129.459

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2020	719.832	196.824	126.766	-	11.667	1.055.089
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.500	7.817	-	11.667-	350-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	33.000-	-	16.184	-	-	16.816-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	2.804	2.804
Saldo finale al 31/12/2020	686.832	200.324	150.767	-	2.804	1.040.727
Saldo iniziale al 01/01/2021	686.832	200.324	150.767	-	2.804	1.040.727
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	841	105.516-	110.245	2.804-	2.766
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	85.793-	-	-	-	-	85.793-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	6.211	6.211
Saldo finale al 31/12/2021	601.039	201.165	45.251	110.245	6.211	963.911
Saldo iniziale al 01/01/2022	601.039	201.165	45.251	110.245	6.211	963.911
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-

- Altre destinazioni	-	1.863	-	-	6.211-	4.348-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	55.754	-	-	-	-	55.754
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	60.832-	35.561-	110.245	1-	13.851
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	-	4.135	4.135
Saldo finale al 31/12/2022	656.793	142.196	9.690	220.490	4.134	1.033.303

In merito alla composizione del patrimonio netto si specifica che in sede di approvazione del bilancio 2021 è stata creata una apposita riserva indisponibile iscritta tra le "altre riserve" di euro 220.490 in applicazione delle disposizioni sulla sospensione degli ammortamenti - ex Legge 126/2020 - rappresentativa appunto dell'importo sospeso per l'esercizio 2020 e 2021 e costituita in parte con destinazione dell'utile di esercizio e in parte mediante storno dalle altre riserve indisponibili.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	601.039	-	102.125	46.371		656.793
Riserva legale	201.165	1.863	-	60.832		142.196
Riserve statutarie	45.251	-	-	35.561		9.690
Altre riserve						
Varie altre riserve	110.245	-	110.245	-		220.490
Totale altre riserve	110.245	-	110.245	-		220.490
Utile (perdita) dell'esercizio	6.211	(6.211)	-	-	4.134	4.134
Totale patrimonio netto	963.911	(4.348)	212.370	142.764	4.134	1.033.303

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	656.793	Capitale		-
Riserva legale	142.196	Utili	B	142.196
Riserve statutarie	9.690	Utili	B	9.690
Altre riserve				
Varie altre riserve	220.490	Utili	B	220.490
Totale altre riserve	220.490	Utili	B	220.490
Totale	1.029.169			372.376
Quota non distribuibile				372.376

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata negli scorsi esercizi in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Non sono stati effettuati nuovi accantonamenti nell'esercizio appena chiuso.

Altri fondi

Per i dettagli relativi a tale posta, che risulta invariata rispetto all'anno precedente, si rinvia a quanto precedentemente indicato al paragrafo immobilizzazioni materiali - Terreni e Fabbricati -(Fondo Ripristino Ambientale).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.251
Utilizzo nell'esercizio	46.377
Totale variazioni	(11.126)
Valore di fine esercizio	117.961

Debiti

I debiti devono essere rilevati, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale.

In particolare per i debiti presenti in bilancio, essendo stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.479.955	344.111	4.824.066	2.601.936	2.222.130	394.926
Debiti verso fornitori	1.844.619	267.855	2.112.474	2.112.474	-	-
Debiti tributari	331.768	(127.431)	204.338	204.338	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	349.324	(51.047)	298.277	298.277	-	-
Altri debiti	858.109	2.249	860.358	860.358	-	-
Totale debiti	7.863.775	435.737	8.299.513	6.077.382	2.222.130	394.926

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In merito ai debiti bancari per mutui passivi e finanziamenti si riporta il dettaglio nella seguente tabella:

Istituto creditore	Importo originario	Debito residuo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Ultima rata
Banca Tema - CHIROG.	1.200.000	994.213	89.573	904.640	0	14/12/2026
Banca Tema - CHIROG.	150.000	129.224	27.944	101.280	0	29/07/2025
Banca Intesa - CHIROG.	1.300.000	1.213.618	175.633	742.366	295.619	30/06/2029
Banco BPM - IPOTEC.	290.000	196.691	18.465	78.919	99.307	30/06/2032
Fin. 13/2022 BPM	200.000	200.000	200.000	0	0	13/12/2023
Totale	3.140.000	2.733.746	511.616	1.827.204	394.926	-----

In merito alle informazioni sui debiti assistiti da garanzie reali:

- mutuo ipotecario erogato da Banco BPM per l'importo originario di euro 290.000, debito residuo al 31 dicembre 2021 euro 196.691, ipoteca iscritta per euro 600.000. Beni ipotecati: immobile posto in Grosseto - Viale Europa n. 11 /B, foglio 70, part. 179, sub 4/584, cat. A/10, classe 2; immobile posto in Grosseto - Via Giordania n. 181, foglio 69, part. 409, sub 28 e 29, cat. D8.
- Mutuo Banca Intesa di euro 1.300.000 con garanzia SACE come riportato anche nella sezione delle immobilizzazioni materiali.

In merito all'esposizione debitoria nei confronti degli istituti di credito, il Consiglio di Amministrazione sta valutando e si sta adoperando per una ricognizione complessiva dell'esposizione debitoria per trasformare l'esposizione a breve/medio termine a lungo termine così da rendere più equilibrata la struttura finanziaria e permettere una migliore e più agevole gestione della liquidità corrente (anche in considerazione dei tempi di incasso dei crediti), non soltanto nel breve periodo ma soprattutto in prospettiva futura di medio termine.

I debiti tributari pari complessivamente ad euro 204.338 (con una riduzione di euro 127.429 rispetto al 2021) sono composti per euro 200.054 da debiti per ritenute lavoro dipendente, per euro 623 da debiti per ritenute lavoro autonomo e per euro 3.661 dal debito per saldo irap.

Negli altri debiti sono appostate, oltre a voci di importo singolo non rilevante, i debiti per le retribuzioni del mese di dicembre per 551.023 euro ed i debiti relativi agli interessi passivi maturati nel 2022 ma ancora non addebitati in estratto conto.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	196.691	196.691	4.627.375	4.824.066
Debiti verso fornitori	-	-	2.112.474	2.112.474
Debiti tributari	-	-	204.337	204.338
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	298.277	298.277
Altri debiti	-	-	860.358	860.358
Totale debiti	196.691	196.691	8.102.821	8.299.513

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	194.647	56.338	250.985
Risconti passivi	12.155	(4.626)	7.529
Totale ratei e risconti passivi	206.802	51.712	258.514

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
Ricavi Attività A	13.196.745	12.707.819
Ricavi Attività B	554.067	290.004
Totale Ricavi	13.750.812	12.997.823

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.926.399	13.259.120	667.279
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	13.750.812	12.997.823	752.989
COSTI DELLA PRODUZIONE	13.658.155	13.060.638	597.517
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	268.244	198.482	69.762
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	52.460	51.867	593
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	48.325	45.656	2.669
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.135	6.211	2.076-

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

IMPOSTE CORRENTI	Anno 2022	Anno 2021	Variazione
IRAP DELL'ESERCIZIO	48.296	45.657	2.639
IRES DELL'ESERCIZIO	29	0	29
TOT. IMPOSTE CORRENTI	48.325	45.657	2.668

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero delle unità lavorative al 31.12.2022 distinto per categoria; si precisa che del totale di n. 384 lavoratori, 317 sono donne e 67 uomini.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	118
Operai	263
Totale Dipendenti	384

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	12.480

In merito al ruolo del Collegio Sindacale si precisa che lo stesso svolge anche la funzione di revisione legale ai sensi della Legge 39/2010 pertanto l'importo del compenso iscritto nella tabella precedente è comprensivo di entrambe le funzioni svolte.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si rimanda alla relazione sulla gestione per la disamina dei fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso o meno in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si riporta di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per l'analisi particolareggiata e complessiva delle informazioni richieste per le società cooperative e nello specifico per le cooperative sociali.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.750.812	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	716.950	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	2.831.616	-	-	ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	9.050.084	5.194.628	57,4	SI

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente che comunque è di Legge in quanto cooperativa sociale.

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

In merito alle informazioni di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n.124, anche in riferimento alle successive modifiche e integrazioni normative, si riporta nel prospetto seguente i contributi ricevuti nell'esercizio 2022:

Causale	Denominazione soggetto erogante	Data incasso	Importo
Progetto Ciel'incitta	Con i bambini impresa sociale	03/08/2022	49.537
Progetto pronto Badante	Regione Toscana	31/01/2022	8.877
Contributi tirocini e inserimenti lavorativi	A.R.T.I.	18/03/2022	15.000
Progetto pronto Badante	Regione Toscana	19/05/2022	19.600
Contributi tirocini ed inserimenti lavorativi	A.R.T.I.	29/06/2022	3.400
Contributi tirocini ed inserimenti lavorativi	A.R.T.I.	17/08/2022	6.000
Progetto pronto Badante	Regione Toscana	02/09/2022	622

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luca Terrosi