

# SOLIDARIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	LOC. BELVEDERE - SAN ANTONIO 39-5 COLLE DI VAL D'ELSA SI
<b>Codice Fiscale</b>	00878670520
<b>Numero Rea</b>	SI 97760
<b>P.I.</b>	00878670520
<b>Capitale Sociale Euro</b>	319713.55
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	960909
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A101152

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	28.799	23.337
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>28.799</b>	<b>23.337</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	2.938	14.775
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.085	7.056
7) altre	17.917	26.522
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>35.940</b>	<b>48.353</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	649.957	686.505
2) impianti e macchinario	10.007	14.857
4) altri beni	30.463	30.014
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>690.427</b>	<b>731.376</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	45.871	45.871
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>45.871</b>	<b>45.871</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>45.871</b>	<b>45.871</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>772.238</b>	<b>825.600</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.624	5.616
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.624</b>	<b>5.616</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.468.321	3.052.636
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.468.321</b>	<b>3.052.636</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.977	26.475
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>79.977</b>	<b>26.475</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.221	5.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.582	1.649
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.803</b>	<b>7.588</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.552.101</b>	<b>3.086.699</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	535.513	934.158
3) danaro e valori in cassa	2.301	5.258
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>537.814</b>	<b>939.416</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.094.539</b>	<b>4.031.731</b>
D) Ratei e risconti	27.475	19.439
<b>Totale attivo</b>	<b>4.923.051</b>	<b>4.900.107</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	319.714	262.875
IV - Riserva legale	145.006	8.681
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	299.910	(1)
Totale altre riserve	299.910	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	393.999	454.417
Totale patrimonio netto	1.158.629	725.972
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	160.000	80.000
Totale fondi per rischi ed oneri	160.000	80.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	196.435	228.530
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.401.216	1.951.609
esigibili oltre l'esercizio successivo	353.335	394.095
Totale debiti verso banche	1.754.551	2.345.704
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.839	119.328
Totale debiti verso fornitori	127.839	119.328
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.663	198.563
Totale debiti tributari	263.663	198.563
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.007	293.322
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.007	293.322
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.582	882.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.345	25.938
Totale altri debiti	983.927	908.688
Totale debiti	3.407.987	3.865.605
Totale passivo	4.923.051	4.900.107

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.583.801	7.409.768
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.088	33.493
altri	80.448	31.605
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>97.536</b>	<b>65.098</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.681.337</b>	<b>7.474.866</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.977	120.983
7) per servizi	296.779	248.710
8) per godimento di beni di terzi	24.581	35.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.072.173	4.685.263
b) oneri sociali	948.346	944.462
c) trattamento di fine rapporto	384.365	346.376
e) altri costi	36.222	29.478
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>6.441.106</b>	<b>6.005.579</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.077	22.047
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.942	58.193
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.129	191.530
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>90.148</b>	<b>271.770</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	992	(247)
13) altri accantonamenti	80.000	80.000
14) oneri diversi di gestione	80.254	54.961
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.147.837</b>	<b>6.817.452</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>533.500</b>	<b>657.414</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	198	1
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>198</b>	<b>1</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>198</b>	<b>1</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88.200	97.259
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>88.200</b>	<b>97.259</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(88.002)</b>	<b>(97.258)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	10.750
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	23.930
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>34.680</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>(34.680)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>445.498</b>	<b>525.476</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.499	71.059

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.499	71.059
21) Utile (perdita) dell'esercizio	393.999	454.417

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	393.999	454.417
Imposte sul reddito	51.499	71.059
Interessi passivi/(attivi)	88.002	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.802)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	531.698	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	73.019	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	153.019	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	684.717	-
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	992	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(415.685)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.511	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.036)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.733	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(406.485)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	278.232	-
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(88.002)	-
(Imposte sul reddito pagate)	13.601	-
(Utilizzo dei fondi)	(32.095)	-
Totale altre rettifiche	(106.496)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	171.736	-
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(8.993)	-
Disinvestimenti	1.802	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(10.664)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	2.474	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.381)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(568.575)	-
(Rimborso finanziamenti)	(40.759)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	51.377	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(557.957)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(401.602)	-
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	934.158	-

Danaro e valori in cassa	5.258	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	939.416	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	535.513	934.158
Danaro e valori in cassa	2.301	5.258
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	537.814	939.416

# 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 SOLIDARIETA' COOPERATIVA SOCIALE è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

### **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, comma 3 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.

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

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

#### **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 codice civile.

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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

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

## Cambiamenti di principi contabili

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

## Criteri di valutazione applicati

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

### 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 al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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.

### **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 e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

### **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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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., eccetto il fabbricato strumentale in via Giovanni XXIII n. 5 Monteriggioni, che è stato rivalutato ai sensi del D.L. 185/2008.

Si evidenzia che 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 materiali.

### **Terreni e fabbricati**

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato.

### **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.).

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia 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. Tale evenienza si è verificata ad

esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **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 più esercizi.

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.

### **Patrimonio netto**

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

### **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 in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **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.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia 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. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

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

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
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	23.337	5.462	28.799
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	23.337	5.462	28.799

Il valore dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti ha subito una variazione rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'ingresso di nuovi soci nel corso dell'esercizio.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 23.076, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 35.940.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.165	76.182	50.107	195.454
<b>Valore di bilancio</b>	14.775	7.056	26.522	48.353
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	10.663	-	10.663
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.837	2.634	8.605	23.076
<b>Totale variazioni</b>	(11.837)	8.029	(8.605)	(12.413)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.165	86.845	50.107	206.117
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.227	71.760	32.190	170.177
<b>Valore di bilancio</b>	2.938	15.085	17.917	35.940

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

##### Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di ricerca e sviluppo	69.165	69.165	-	-

F.do ammortam. costi di ric.e sviluppo	66.227-	54.390-	11.837-	22
<b>Totale</b>	<b>2.938</b>	<b>14.775</b>	<b>11.837-</b>	

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.820.552; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.130.125

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.244.516	86.585	106.278	441.353	1.878.732
<b>Valore di bilancio</b>	686.505	14.857	-	30.014	731.376
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	800	-	1.800	7.501	10.101
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.105	2	1.107
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	37.347	4.850	27	7.718	49.942
<b>Totale variazioni</b>	(36.547)	(4.850)	668	(219)	(40.948)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.245.316	86.585	80.936	407.715	1.820.552
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	595.359	76.578	80.936	377.252	1.130.125
<b>Valore di bilancio</b>	649.957	10.007	-	30.463	690.427

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

<b>Contratto di locazione finanziaria n° 006-0149498-001</b>	
<b>Società di leasing</b>	Dell bank international d.a.c.,
<b>Descrizione bene</b>	Personal Computer , monitor e accessori
<b>Costo del bene per il concedente</b>	€ 10.890,00 +iva
<b>Valore di riscatto</b>	€ 1 Euro +iva
<b>Durata</b>	36 mesi
<b>Tasso interesse implicito</b>	3,31%
<b>Aliquota ammortamento</b>	25%

<b>Art. 2427 n.22 Codice Civile</b>	Importo
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno 2022</b>	€ 3.630
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio</b>	€ 198
<b>Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2022</b>	€ 3.705
<b>Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto</b>	€ 1

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	86.296	86.296
<b>Svalutazioni</b>	40.425	40.425
<b>Valore di bilancio</b>	45.871	45.871
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	86.296	86.296
<b>Svalutazioni</b>	40.425	40.425
<b>Valore di bilancio</b>	45.871	45.871

### **Partecipazioni in altre società al 31/12/2022**

<b>Società partecipata</b>	<b>Capitale sottoscritto</b>	<b>Fondo svalutazione</b>
CONSORZIO SERVIZI ALLE IMPRESE SOC. COOP in liquidazione	€ 19.500,00	€ 19.500,00
TUTTOTONDO SOCIETA' COOPERATIVA ONLUS	€ 100,00	€ 100,00
"AR.SI.COOP CONSORZIO SOCIALE TOSCANA SUD" SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE in liquidazione	€ 10.000,00	€ 10.000,00
COOPERATIVA DI CONSUMO CASA DEL POPOLO SOC. COOP. In liquidazione	€ 50,00	€ 50,00
FIDICOOPTOSCANA-CONFIDI SOC. COOP.	€ 1.040,00	
BANCA DEL CHIANTI FIORENTINO E MONTERIGGIONI	€ 797,29	
ICS srl	€ 5.750,00	€ 5.750,00
CONSORZIO GAM	€ 1.000,00	

PODERE PARADISO SOC. AGRICOLA SRL	€ 5.000,00	€ 5.000,00
LE PRATA SOCIETA COOP. AGRICOLA	€ 5.000,00	€ 0,00
TELCOP	€ 25,00	€ 25,00
C.S.C SOCIETA' COOPERATIVA	€ 3.000,00	
CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI (CNS)	€ 15.000,00	
CONSORZIO CHORA	€ 3.000,00	
CONSORZIO COOB	€ 15.000,00	
SOCIETA CONSORTILE B.ECO	€ 2.033,00	
<b>Totale</b>	<b>€ 86.295,29</b>	<b>€ 40.425,00</b>

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Attivo circolante

Di seguito si riportano nel dettaglio i movimenti delle voci dell'attivo circolante.

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	5.616	(992)	4.624
<b>Totale rimanenze</b>	5.616	(992)	4.624

Le rimanenze di magazzino si riferiscono principalmente materiali impiegati nel settore pulizie e hanno subito una leggera riduzione rispetto al 2021

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito riportiamo le informazioni sui crediti dell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.052.636	415.685	3.468.321	3.468.321	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	26.475	53.502	79.977	79.977	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.588	(3.785)	3.803	2.221	1.582
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.086.699	465.402	3.552.101	3.550.519	1.582

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono aumentati di 465.402 (+15%) incremento da attribuire alla variazione dei crediti verso i clienti dovuto all'incremento del fatturato e ad un leggero aumento dei tempi medi di incasso.

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

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.551.425	676	3.468.321
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	79.977
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	3.803
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.551.425</b>	<b>676</b>	<b>3.552.101</b>

## Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile non si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	934.158	(398.645)	535.513
Denaro e altri valori in cassa	5.258	(2.957)	2.301
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>939.416</b>	<b>(401.602)</b>	<b>537.814</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.439	8.036	27.475
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>19.439</b>	<b>8.036</b>	<b>27.475</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	27.475
	<b>Totale</b>	<b>27.475</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Di seguito riportiamo i movimenti inerenti al patrimonio netto

#### 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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	262.875	68.732	11.893		319.714
<b>Riserva legale</b>	8.681	136.325	-		145.006
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	299.910	-		299.910
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	299.910	-		299.910
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	454.417	-	454.417	393.999	393.999
<b>Totale patrimonio netto</b>	725.972	504.967	466.310	393.999	1.158.629

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Altre riserve</b>	299.909
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	1
<b>Totale</b>	299.910

#### 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
<b>Capitale</b>	319.714	Capitale	A;B
<b>Riserva legale</b>	145.006	Capitale	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	299.910	Capitale	B
<b>Totale altre riserve</b>	299.910	Capitale	B
<b>Totale</b>	764.630		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve	299.909	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
<b>Totale</b>	<b>299.910</b>	

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

Il patrimonio netto ha avuto nel suo complesso un incremento di euro 432.657 (+ 60%). Al suo interno abbiamo avuto un incremento del capitale sociale per effetto dell'ingresso di 35 nuovi soci e per la destinazione di parte del ristorno 2021 e delle riserve a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio scorso.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	80.000	80.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	80.000	80.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Valore di fine esercizio	160.000	160.000

La cooperativa in linea con lo scorso esercizio ha provveduto ad effettuare accantonamenti al fondo rischi ed spese per futuri rinnovi contrattuali del CCNL Cooperative Sociali per Euro 80.000.

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	160.000
	<b>Totale</b>	<b>160.000</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	228.530
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	25.150
Utilizzo nell'esercizio	57.245
Totale variazioni	(32.095)
Valore di fine esercizio	196.435

Il Fondo TFR si riferisce agli accantonamenti prima del 2007, ante riforma previdenza complementare in quanto

Il fondo nel corso del 2022 ha avuto una diminuzione per effetto dei fine rapporto e delle anticipazioni pagate durante il 2022

## Debiti

Di seguito si analizzano le voci dei debiti

### 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
Debiti verso banche	2.345.704	(591.153)	1.754.551	1.401.216	353.335
Debiti verso fornitori	119.328	8.511	127.839	127.839	-
Debiti tributari	198.563	65.100	263.663	263.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	293.322	(15.315)	278.007	278.007	-
Altri debiti	908.688	75.239	983.927	955.582	28.345
<b>Totale debiti</b>	<b>3.865.605</b>	<b>(457.618)</b>	<b>3.407.987</b>	<b>3.026.307</b>	<b>381.680</b>

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

<b>Debiti v/ banche</b>	
Banche cc Anticipazioni	660.456
Altri debiti bancari	720.859
Mutui ipotecari	373.235
<b>Totale</b>	<b>1.754.550</b>

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	VALENTINI LIA	233
	A.U.S. TOSCANA SUD-EST	1.684
	AUSER COMPRESORIO SIENA	61
	Eventi Diversi Associazione cu	16
	Depositi cauzionali ricevuti	2.999

Sindacati c/ritenute	3.668
Debiti v/fondi previdenza complementare	20.957
Debiti per trattenute c/terzi	897
Debiti diversi verso terzi	6.842
Personale c/retribuzioni	422.498
Personale C/ ferie maturate non godute	349.771
Personale c/integrativo salariale	100.000
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	74.301
<b>Totale</b>	<b>983.927</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

<b>Debiti per area geografica</b>	
Italia	3.407.030
Estero	957
<b>Totale</b>	<b>3.407.987</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali, fatta eccezione dell'ipoteca iscritta sull'immobile strumentale per il relativo mutuo concesso..

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## 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'art. 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, di seguito il dettaglio:

### **ELENCO CONTRIBUTI RICEVUTI ANNO 2022**"Informazioni rese ai sensi dall'art.1, comma 125 della L. 124/2017"

Ente erogatore	Tipologia contributo	Importo
Gestore dei servizi Energetici	Incentivi GSE - convenzione P10I236786306	€ 14.764,07
Comune di Monteroni	Misure per ristorare le imprese esercenti trasporto scolastico delle perdite di fatturato da Covid-2019	€ 2.195,37
Agenzia Delle Entrate	Cinque per mille quote 2020-2021	€ 128,21
<b>TOTALE CONTRIBUTI INCASSATI ANNO 2022</b>		<b>€ 17.087,65</b>

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	7.583.801
<b>Totale</b>	<b>7.583.801</b>

### **Fatturato aziendale per tipologia di servizi**

Settori	Anno 2022	%
---------	-----------	---

Servizi front e back office	6.095.380	80,37%
Servizi portineria e vigilanza	937.882	12,37%
Servizi di pulizia	288.621	3,81%
Servizi gestione canile	103.598	1,37%
Servizi ambientali	66.258	0,87%
Servizi biblioteche	22.683	0,30%
Servizi lavanderia	9.708	0,13%
Servizi manutenzione del verde	7.113	0,09%
Servizi altre gestioni	51.166	0,67%
Fatturato energia elettrica	1.393	0,02%
<b>Totale fatturato</b>	<b>7.583.801</b>	<b>100%</b>

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

#### Fatturato aziendale per area geografica 2022

Provincia di erogazione	Importo	%
Siena	4.590.673	60,5%
Firenze	2.271.284	29,9%
Arezzo	236.078	3,1%
Grosseto	470.248	6,2%
Pistoia	15.518	0,2%
<b>Totale</b>	<b>7.583.801</b>	<b>100%</b>

La Cooperativa eroga i propri servizi nella regione Toscana, prevalentemente nell'area sud-est con 69% delle Attività ( 60% in provincia di Siena , 6% in provincia di Grosseto e 3% provincia di Arezzo), il restante 31% viene svolto nell'area fiorentina.

Solidarietà annovera tra i propri clienti: Università di Siena, AOU Senese; AOU Careggi, Estar; AUSL Toscana Sud Est; AUSL Toscana Centro, Comune di Monteroni D'Arbia; Comune di Buonconvento;

Comune di Chianciano, GSK Vaccines; GFT spa; Arbia Servizi srl; Sei Toscana s.r.l.; Estraspa; Seqirus srl; Philogen Spa, Tecna spa, Emma Villas, Az. Agricola Suvignano.

## 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.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	88.200
<b>Totale</b>	<b>88.200</b>

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
risarcimenti danni perdita prodotti/sinistri	2.440	straordinaria
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	22.607	straordinaria
Plusvalenza da alienazione cespiti	1.802	straordinaria

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Spese, perdite e sopravv. passive in ded.	27.537	straordinaria
Costi di competenza altri esercizi	17.739	straordinaria
sopravv. passiva non gestionale ind.	12.586	straordinaria

### **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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

#### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **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 medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	5
<b>Impiegati</b>	211
<b>Operai</b>	126
<b>Totale Dipendenti</b>	342

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale. Solidarietà applica il CCNL delle Cooperative sociali a tutti i lavoratori della cooperativa (Soci e dipendenti). In merito alle forme contrattuali la cooperativa tende a privilegiare il part-time che rappresentano circa il 90% dei contratti totali, questo deriva sia dalla natura dei servizi gestiti che non sempre permette di offrire incarichi a tempo pieno sia dalla forte componente femminile della forza lavoro (79%) della cooperativa che necessita di conciliare tempi di vita e tempi di lavoro. Illustriamo quindi nelle seguenti tabelle i dati relativi al personale riferiti alla data del 31.12.2022 ed in particolare la tipologia contrattuale dei dipendenti, suddivisi tra maschi e femmine:

DESCRIZIONE	M	F	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021	Variazione2022-2021
Personale a tempo indeterminato	63	207	270	227	43
Personale a tempo determinato	9	71	80	110	-30
<b>TOTALE</b>	<b>72</b>	<b>278</b>	<b>350</b>	<b>337</b>	<b>13</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, 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.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	11.437	10.500

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, ma la revisione legale viene svolta dal collegio sindacale.

### 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

. Rileviamo l'esistenza di un atto di coobbligazione sottoscritto da Solidarietà e la Cooperativa Zelig, relativa alla polizza fideiussoria per rimborso IVA , rilasciata da UNIPOLSAI a favore del Consorzio Arsicoop per un importo di 100.000 euro

## 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

## 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, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### Informazioni relative alle cooperative

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.583.801	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	133.977	-	-	
B.7- Costi per servizi	296.779	-	-	
B.9- Costi per il personale	6.441.106	2.887.729	44,8	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale. In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. Per la realizzazione dello scopo mutualistico si specifica che :

Numero soggetti svantaggiati 95

Lavoratori soci e non soci 350

Calcolo Percentuale ai sensi della 381/91 (lavoratori svantaggiati/lavoratori normodotati) = 37.25%.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile 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.

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

. Nella voce "Altri debiti" è presente tra gli altri il debito stanziato per i ristorni contabilizzati nel bilancio 2022; ai sensi dell'art. 2545 sexies c.c. si espone di seguito le informazioni in merito. Nella voce B9 del conto economico è incluso tra gli altri costi del personale il costo che il Consiglio di Amministrazione ha stanziato per l'attribuzione ai soci del ristorno per l'esercizio 2022, pari a complessivi euro 100.000,00.

La determinazione dell'importo di cui sopra è avvenuta, in ottemperanza alle disposizioni dello statuto e del regolamento appositamente redatto e

approvato dall'assemblea dei soci ed entro il limite dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e nel rispetto dell'art. 3, della legge 142/2001. Nello specifico, anche in base a quanto stabilito dall'art. 7 del regolamento interno, il ristorno è stato calcolato secondo i parametri ovvero proporzionalmente alla qualità e quantità della prestazione lavorativa: N. GIORNI LAVORATI ANNUI x RETRIBUZIONE GIORNALIERA

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

### DESTINAZIONE UTILE

Si propone la seguente destinazione dell'utile : 393.999,00

Euro 118.199,70 (30% Riserva Legale)

Euro 11.819,97 ( 3% fondi mutualistici)

Euro 23.564,11 ad aumento gratuito del capitale sociale, a titolo di rivalutazione (8,1% per il 2022) delle quote sociali ai sensi dell'art. 7- L. 59/1992.

Euro 240.415,22 ad altre riserve indivisibili

## **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.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Colle di Val d'Elsa, 31/03/2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Francesco Rustici, Presidente