

# COMUNITA E PERSONA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	SIENA
Codice Fiscale	80010770529
Numero Rea	SIENA 71991
P.I.	00508950524
Capitale Sociale Euro	72.090
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	A116786

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	9.276	6.078
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	632.057	669.163
III - Immobilizzazioni finanziarie	25.177	25.177
Totale immobilizzazioni (B)	657.234	694.340
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.475	12.300
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.724.179	2.734.548
Totale crediti	2.724.179	2.734.548
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	295.413	289.870
Totale attivo circolante (C)	3.024.067	3.036.718
D) Ratei e risconti	8.864	7.510
Totale attivo	3.699.441	3.744.646
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	72.090	70.007
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	602.282	602.283
IV - Riserva legale	137.504	136.494
V - Riserve statutarie	442.379	440.122
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(79.103)	3.368
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.175.152	1.252.274
B) Fondi per rischi e oneri	14.967	14.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.291.485	1.186.072
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.069.718	1.127.515
Totale debiti	1.069.718	1.127.515
E) Ratei e risconti	148.119	163.818
Totale passivo	3.699.441	3.744.646

## 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	4.877.853	5.023.475
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.968	1.178
altri	15.358	47.245
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>33.326</b>	<b>48.423</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.911.179</b>	<b>5.071.898</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	316.573	367.396
7) per servizi	503.731	494.709
8) per godimento di beni di terzi	93.124	91.440
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.926.718	2.954.364
b) oneri sociali	733.321	781.516
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	293.857	245.640
c) trattamento di fine rapporto	293.223	245.640
e) altri costi	634	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.953.896</b>	<b>3.981.520</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.296	19.103
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.296	18.303
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.866
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>18.296</b>	<b>22.969</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.825	(10.550)
14) oneri diversi di gestione	79.880	99.920
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.973.325</b>	<b>5.047.404</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(62.146)</b>	<b>24.494</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.274	3.654
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.274</b>	<b>3.654</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.274)</b>	<b>(3.654)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	302
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>302</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>302</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(65.420)</b>	<b>21.142</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	13.683	17.774
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>13.683</b>	<b>17.774</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(79.103)</b>	<b>3.368</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile oltre alle informazioni derivanti dallo scopo mutualistico della società cooperativa.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Cooperativa nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto di imposta e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €657.234 (€694.340 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	1.659.949	25.177	1.685.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	990.786		990.786
Valore di bilancio	0	669.163	25.177	694.340
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	18.296		18.296
Altre variazioni	-	(18.810)	0	(18.810)
Totale variazioni	-	(37.106)	0	(37.106)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	1.661.489	25.177	1.686.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.029.432		1.029.432
Valore di bilancio	0	632.057	25.177	657.234

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

##### Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese al termine dell'esercizio sono pari a €25.177 (€ 25.177 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Consorzio Archè scs – I.S.	22.582	22.582	0
Dedalo in liquidazione	500	500	0
ChiantiBanca credito coop	1.595	1.595	0
Metrica soc coop	500	500	0
<b>Totali</b>	<b>25.177</b>	<b>25.177</b>	<b>0</b>

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.884.313	(103.919)	1.780.394	1.780.394
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	8.012	(3.925)	4.087	4.087
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	842.223	97.475	939.698	939.698
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.734.548	(10.369)	2.724.179	2.724.179

## Oneri finanziari capitalizzati

#### **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 8 del codice civile si segnala l'assenza di oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale nel presente bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto della Cooperativa esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.175.152 (€ 1.252.274 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	70.007	0	7.800	5.717		72.090
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	602.283	0	0	1		602.282
Riserva legale	136.494	0	1.010	0		137.504
Riserve statutarie	440.122	0	2.257	0		442.379
Altre riserve						
Totale altre riserve	0	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.368	(3.368)	0	0	(79.103)	(79.103)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.252.274</b>	<b>(3.368)</b>	<b>11.067</b>	<b>5.718</b>	<b>(79.103)</b>	<b>1.175.152</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	77.287	0	1.560
Riserve di rivalutazione	602.284	0	0
Riserva legale	120.218	0	16.276
Riserve statutarie	403.774	0	36.348
Altre riserve			

Utile (perdita) dell'esercizio	54.252	-54.252	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.257.815</b>	<b>-54.252</b>	<b>54.184</b>

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	8.840		70.007
Riserve di rivalutazione	1		602.283
Riserva legale	0		136.494
Riserve statutarie	0		440.122
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	3.368	3.368
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>8.841</b>	<b>3.368</b>	<b>1.252.274</b>

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione, scaturisce a seguito della rivalutazione degli immobili ai soli fini civilistici ai sensi del dl 155 del 2008.

La composizione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni			
Altre	602.283	-1	602.282
<b>Totale Altre rivalutazioni</b>	<b>602.283</b>	<b>-1</b>	<b>602.282</b>
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	<b>602.283</b>	<b>-1</b>	<b>602.282</b>

### Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

Non vi sono iscritte in bilancio riserve indisponibile costituite ai sensi dell'art. 7-ter della L.126 del 13 ottobre 2020 non avendo optato per la sospensione degli ammortamenti per gli anni 2020, 2021 e 2022.

## Debiti

### DEBITI

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	180.051	536	180.587	180.587
Acconti	0	18	18	18

<b>Debiti verso fornitori</b>	257.404	(8.168)	249.236	249.236
<b>Debiti tributari</b>	96.750	(19.200)	77.550	77.550
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	173.596	(1.702)	171.894	171.894
<b>Altri debiti</b>	419.714	(29.281)	390.433	390.433
<b>Totale debiti</b>	1.127.515	(57.797)	1.069.718	1.069.718

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	1.069.718	1.069.718

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### RICAVI ENTITA' ED INCIDENZA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto relativamente ai ricavi riporta l'entità e la relativa incidenza.

	<b>Ammontare</b>	<b>%</b>
Ricavi prestazioni vs. anziani	4.556.256	92,77%
Ricavi prestazioni vs. handicap	261.598	5,33%
Ricavi accessori e altri servizi resi	60.000	1,22%
Altri ricavi e proventi	33.326	0,68%
<b>Totale</b>	<b>4.911.179</b>	<b>100%</b>

##### COSTI ENTITA' ED INCIDENZA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto relativamente ai costi riporta l'entità e la relativa incidenza.

	<b>Ammontare</b>	<b>%</b>
Costo del lavoro	3.953.896	79,23%
Costo materiale di consumo	316.573	6,34%
Costo per servizi	503.731	10,09%
Costo godimento beni di terzi	93.124	1,87%
Ammortamenti e svalutazioni	18.296	0,37%
Oneri diversi di gestione	79.880	1,60%
Altri costi	24.782	0,49%
<b>Totale</b>	<b>4.990.282</b>	<b>100%</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 15 del codice civile per le informazioni concernenti il personale si rimanda al Bilancio Sociale dell'anno 2022 che verrà presentato all'assemblea dei soci contestualmente al presente documento.

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci a cui è attribuita anche la funzione della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. Mentre nessun compenso è stato corrisposto e riconosciuto dall'assemblea dei soci agli amministratori della cooperativa.

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	7.098

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile non vi sono informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare iscritti in bilancio.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis del codice civile non vi sono informazioni concernenti operazioni realizzate con parti correlate da dover segnalare.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-ter del codice civile, non vi sono informazioni concernenti impegni e accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da dover segnalare.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Ci preme segnalare nella presente sezione che con il superamento dello stato di emergenza sanitaria da COVID-19 del 31 marzo 2022, e con il progressivo lento ritorno alla normalità nella gestione delle RSA della Cooperativa a partire dall'anno 2023, il tasso di occupazione nelle residenze per anziani private sta tornando al periodo pre-pandemia, superando o comunque riducendo le difficoltà economiche derivanti dal dover garantire una stanza per l'isolamento, in residenze per anziani di piccole dimensioni, senza il beneficio di alcun ristoro, come è accaduto nell'anno 2022 che di fatto ha generato il disavanzo economico rappresentato in bilancio.

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

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La Cooperativa non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che nel 2022 la Cooperativa ha analizzato e rivisto i processi funzionali secondo quanto previsto dal nuovo regolamento Ue attuato 679/2016.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

##### **Informazioni richieste dall'art. 2 della Legge 59 del 1992**

L'art. 2 della legge del 31 gennaio 1992, prescrive l'obbligo per gli amministratori delle società cooperative di informare i soci in merito ai criteri seguiti nel corso dell'esercizio per il raggiungimento dello scopo mutualistico. Anche con l'ausilio del Bilancio Sociale 2022 a cui si rimanda, per il presente esercizio la cooperativa ha operato nell'intento di sviluppare e consolidare le attività finalizzate al raggiungimento degli scopi sociali previsti dallo statuto. Tutte le attività intraprese hanno avuto come obiettivo quello di garantire le migliori occasioni lavorative per i soci lavoratori della cooperativa nel settore l'assistenza socio assistenziale con servizi rivolti agli anziani, minori e portatori di handicap.

### Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

La nostra cooperativa sociale ex. onuls di diritto ai sensi dell'ex. d.lgs. 460 del 1997 ora impresa sociale ai sensi del d. lgs. 117/2017, rispettando i requisiti statutari previsti dalla legge 381 del 1991, è regolarmente iscritta all'albo delle cooperative a mutualità prevalente e mantiene tale requisito dal dettato normativo dell'art. 111- septies del codice civile.

Ciò premesso come amministratori, ai sensi dell'art. 2513 siamo in ogni caso chiamati a documentare la condizione di prevalenza nella nota integrativa al bilancio. Per il presente esercizio, come per quello precedente, la mutualità è garantita oltre che di diritto anche dai fatti di gestione, avendo impiegato nelle attività prevalentemente soci lavoratori della cooperativa.

Costo del lavoro	Soci	Non soci	Totale
Costo del lavoro CE B9	2.946.351	1.007.546	3.953.896
Costo del lavoro CE B7	9.487	56.739	66.226
<b>Totali</b>	<b>2.955.838</b>	<b>1.064.285</b>	<b>4.049.785</b>
<b>Prevalenza</b>	<b>72%</b>	<b>28%</b>	<b>100%</b>

### Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci. Rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della cooperativa registra un incremento di 4 unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio di amministrazione della Cooperativa.

Nel corso dell'anno 2022 n.15 sono state le richieste di ammissione a socio cooperatore, e n. 11 le richieste di dimissioni a socio. Tutte le richieste hanno trovato accoglimento.

Le informazioni sulla base sociale ai sensi dell'art. 2528 del codice civile sono illustrate nel prospetto che segue.

Descrizione	2022	2021	Var
Soci persone fisiche (PF)	135	131	4
Soci persone giuridiche (PG)	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>135</b>	<b>131</b>	<b>4</b>

Le informazioni sulla movimentazione che ha interessato la base sociale della cooperativa ai sensi dell'art. 2528 del codice civile è illustrata nel prospetto che segue.

Descrizione	2022	2021
Soci (PF) – Ammessi	15	3
Soci (PF) – Dimessi (-)	11	17
Soci (PG) – Ammessi	0	0
Soci (PG) – Dimessi (-)	0	0

#### **Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile**

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Per l'esercizio 2022 anche in ragione di uno risultato negativo nella gestione mutualistica nessun ristorno è stato assegnato ai soci lavoratori.

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

#### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. che non hanno assunto natura di corrispettivo per servizi resi.

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	Importo	Data di incasso	Causale
Comunità e Persona scs	Agenzia Entrate	7.299	16/12/2022	Credito imposta energia e gas

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

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la coprire la perdita del presente esercizio pari ad Euro 79.103,00 con la riserva statutaria indivisibile iscritta in bilancio.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Presidente dal Cda**

*Elisa Vagnuzzi.*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.