

SOC.COOP.VIGILANZA LA NUORESE A.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	SOC.COOP.VIGILANZA LA NUORESE A.R.L.
Sede	VIA DESSANAY 3 08100 NUORO (NU)
Capitale sociale	852.633
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	NU
Partita IVA	00188640916
Codice fiscale	00188640916
Numero REA	34735
Forma giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi di vigilanza privata (80.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A128606

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.100	14.200
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	7.100	14.200
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.938.686	1.049.386
2) impianti e macchinario	6.519	475
3) attrezzature industriali e commerciali	1.025.198	789.505
4) altri beni	77.488	73.928
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	3.047.891	1.913.294
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		

Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	3.054.991	1.927.494
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti	26.395	21.308
Totale rimanenze	26.395	21.308
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.111.438	4.781.311
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	4.111.438	4.781.311
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.837	53.005
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	85.837	53.005
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.989	14.393
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	167.989	14.393
Totale crediti	4.365.264	4.848.709
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.919.208	2.404.561
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	2.413	3.608
Totale disponibilità liquide	1.921.621	2.408.169
Totale attivo circolante (C)	6.313.280	7.278.186
D) Ratei e risconti	50.051	55.917

Totale attivo	9.418.322	9.261.597
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	851.941	852.633
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	379.449	362.316
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	727.452	625.247
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.332.240	1.103.290
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1.332.241	1.103.292
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	159.624	340.682
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	3.450.707	3.284.170
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	9.553	6.012
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	193.434	193.434
Totale fondi per rischi ed oneri	202.987	199.446
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	851.181	819.278
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.968	15.434
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	17.968	15.434
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	846.566	969.034
Totale debiti verso banche	846.566	969.034
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	306	

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	306	
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.208.280	963.428
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	1.208.280	963.428
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.462	222.380
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	228.462	222.380
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.722	487.707
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	537.722	487.707
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.960	1.256.084
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.049.960	1.256.084
Totale debiti	3.889.264	3.914.067
E) Ratei e risconti	1.024.183	1.044.636
Totale passivo	9.418.322	9.261.597

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.090.544	18.610.453
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	432.545	17.446
altri	19.473	10.456
Totale altri ricavi e proventi	452.018	27.902
Totale valore della produzione	18.542.562	18.638.355
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	706.961	724.880

7) per servizi	1.386.442	1.119.362
8) per godimento di beni di terzi	555.102	427.934
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.901.296	11.932.260
b) oneri sociali	2.489.372	2.359.651
c) trattamento di fine rapporto	656.501	744.420
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	160.000	300.000
Totale costi per il personale	15.207.169	15.336.331
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.600	14.200
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	275.220	180.725
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		19.378
Totale ammortamenti e svalutazioni	295.820	214.303
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	95.278	283.119
Totale costi della produzione	18.246.772	18.105.929
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	295.790	532.426
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	101	83
Totale proventi diversi dai precedenti	101	83
Totale altri proventi finanziari	101	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	38.588	34.659
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.588	34.659
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.487)	(34.576)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	257.303	497.850
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.679	157.168
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.679	157.168
21) Utile (perdita) dell'esercizio	159.624	340.682

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	159.624	340.682
Imposte sul reddito	97.679	157.168
Interessi passivi/(attivi)	38.487	34.576
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	295.790	532.426
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	295.820	194.925
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	295.820	194.925
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	591.610	727.351
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.087)	(66.842)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	669.873	178.582
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	244.852	538.976
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.866	21.145
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.453)	160.469
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(316.626)	(582.067)
Totale variazioni del capitale circolante netto	578.425	250.263
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.170.035	977.614
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.487)	(34.576)

(Imposte sul reddito pagate)	(117.202)	(329.098)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	35.444	29.295
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(120.245)	(334.379)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.049.790	643.235
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.409.817)	(907.974)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.500)	(28.400)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.423.317)	(936.374)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	2.534	168.398
(Rimborso finanziamenti)	(122.468)	(43.149)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	6.913	601.220
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		10
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(113.021)	726.479
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(486.548)	433.340
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.404.561	1.972.461
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.608	2.367
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.408.169	1.974.828
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.919.208	2.404.561
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.413	3.608
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.921.621	2.408.169
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 159.624,00.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della Vigilanza Privata

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, ha comportato per la nostra società un incremento dei costi per materie prime e in particolar modo il costo per carburanti per automezzi. Rispetto all'esercizio precedente tale voce ha registrato un aumento di circa 53 mila euro pari al 50%

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della continuità dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{ 3 }%
Impianti e macchinari	{ 25 }%
Attrezzature	{ 15 }%
Altri beni	{ 25 }%

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

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della continuità dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. Non sono state rilevate operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine o se i costi di transazione, le commissioni e la differenza tra valore iniziale e il valore a scadenza sono di scarso rilievo}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine o se i costi di transazione, le commissioni e la differenza tra valore iniziale e il valore a scadenza sono di scarso rilievo}. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi {e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato}.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Tra le rimanenze figurano gli acconti.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nel esercizio 2023 non sono stati accantonati fondi per rischi e oneri. Il fondo accantonato negli esercizi precedenti ammonta ad euro 193.443,00

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo).

Tra le passività potenziali rientra la vertenza per licenziamento illegittimo comminato da codesta cooperativa nel Gennaio 2010 contro tre lavoratori. Considerato che alla data di chiusura dell'esercizio non sono certe le somme che la società dovrà corrispondere, depurati gli acconti, per ragioni di prudenza, si è proceduto con la stima più reale possibile del debito residuo. La società ha infatti accantonato negli anni precedenti fondi per rischi per un ammontare pari a Euro 193.194

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			30.341					30.341
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			16.141					16.141
Svalutazioni								
Valore di bilancio			14.200					14.200
Variazioni nell'esercizio								

Incrementi per acquisizioni			13.500					13.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			20.600					20.600
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(7.100)					(7.100)
Valore di fine esercizio								
Costo			43.841					43.841
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			36.741					36.741
Svalutazioni								
Valore di bilancio			7.100					7.100

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2023 si è ritenuto opportuno NON effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.047.891	1.913.294	1.134.597

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.303.019	281.371	1.910.969	294.363		3.789.722
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.633	280.896	1.121.464	220.435		1.876.428
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.049.386	475	789.505	73.928		1.913.294
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	958.418	7.450	413.855	30.094		1.409.817
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	69.118	1.406	178.162	26.534		275.220
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	889.300	6.044	235.693	3.560		1.134.597
Valore di fine esercizio						
Costo	2.261.437	288.821	2.324.824	322.803		5.197.885
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	322.751	282.302	1.299.626	245.315		2.149.994
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.938.686	6.519	1.025.198	77.488		3.047.891

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.395	21.308	5.087

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti	21.308	5.087	26.395
Totale rimanenze	21.308	5.087	26.395

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.781.311	(669.873)	4.111.438	4.111.438		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti						

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.005	32.832	85.837	85.837		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.393	153.596	167.989	167.989		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.848.709	(483.445)	4.365.264	4.365.264		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del 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.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
SARDEGNA	4.111.438				

[illegible]

Totale	85.837		167.989	4.365.264

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.921.621	2.408.169	(486.548)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.404.561	(485.353)	1.919.208
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.608	(1.195)	2.413
Totale disponibilità liquide	2.408.169	(486.548)	1.921.621

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.051	55.917	(5.866)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		55.917	55.917
Variazione nell'esercizio		(5.866)	(5.866)
Valore di fine esercizio		50.051	50.051

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

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

[illegible]

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	852.633		(692)					851.941
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	362.316		17.133					379.449
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	625.247		102.205					727.452
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	1.103.290		228.950					1.332.240
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della								

società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da congruaggio utili in corso								
Varie altre riserve	2		(1)					1
Totale altre riserve	1.103.292		228.949					1.332.241
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	340.682		(340.682)				159.624	159.624
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni								

proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	3.284.170		6.913				159.624	3.450.707

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	851.941	852.633
Riserva legale	727.452	625.247
Altre Riserve	1.711.690	1.465.608
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utile (perdita) dell'esercizio	159.624	340.682
Totale patrimonio netto	3.450.707	3.284.170
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	851.941		B	851.941		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	379.449		A,B,	379.449		
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	727.452		A,B	727.452		
Riserve statutarie			A,B,			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.332.240		A,B,	1.332.240		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro						

aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi non realizzati						
Riserva da congruaglio utili in corso						
Varie altre riserve	1			1		
Totale altre riserve	1.332.241			1.332.241		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo						
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale	3.291.083			3.291.083		
Quota non distribuibile				3.291.083		
Residua quota distribuibile						

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
202.987	199.446	3.541

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.012			193.434	199.446
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					

Utilizzo nell'esercizio	(3.541)				(3.541)
Altre variazioni					
Totale variazioni	3.541				3.541
Valore di fine esercizio	9.553			193.434	202.987

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
851.181	819.278	31.903

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	819.278
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(31.903)
Altre variazioni	
Totale variazioni	31.903
Valore di fine esercizio	851.181

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti	15.434	2.534	17.968	17.968		
Debiti verso banche	969.034	(122.468)	846.566		846.566	100.800
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		306	306	306		
Debiti verso fornitori	963.428	244.852	1.208.280	1.208.280		

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Totale			17.968	846.566		306	1.208.280	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
SARDEGNA					228.462	537.722	1.049.960	3.889.264
Totale					228.462	537.722	1.049.960	3.889.264

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.090.544	18.610.453	(519.909)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	452.018	27.902	424.116
Totale	18.542.562	18.638.355	(95.793)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

RESI SU VENDITE	-387.357
SERVIZI DI VIGILANZA	14.590.965
TRASPORTO VALORI	75.999
CUSTODIA CHIAVI	1.000
VIGILANZA ISPETTIVA	366.583
CANONE RADIO ALLARME	83.331
CANONE VIDEO SORVEGLIANZA	975.254
PORTIERATO	1.694.760
VENDITA ATTREZZATURE IMPIANTI	173.864
INSTALLAZIONE IMPIANTI	178.010
MANUTENZIONE IMPIANTI	42.053
RITENUTA 0,50%	-41.767
DUVRI	11.337
CANONTE TELE ALLARME	325.934

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	173.864
Prestazioni di servizi	17.916.680
Altre	
Totale	18.090.544

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.090.544
Totale	18.090.544

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.246.772	18.105.929	140.843

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	706.961	724.880	(17.919)
Servizi	1.386.442	1.119.362	267.080
Godimento di beni di terzi	555.102	427.934	127.168
Salari e stipendi	11.901.296	11.932.260	(30.964)
Oneri sociali	2.489.372	2.359.651	129.721
Trattamento di fine rapporto	656.501	744.420	(87.919)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	160.000	300.000	(140.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.600	14.200	6.400
Ammortamento immobilizzazioni materiali	275.220	180.725	94.495
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		19.378	(19.378)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	95.278	283.119	(187.841)
Totale	18.246.772	18.105.929	140.843

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Tra i costi del personale figurano anche i ristorni per un importo pari a Euro 160.000. Su tale importo si dovrà pronunciare l'assemblea anche convocata per l'approvazione del bilancio, prima dell'approvazione del bilancio medesimo. Si evidenzia che l'attribuzione dei ristorni ai soci è stata effettuata sulla base delle retribuzioni corrisposte, rilevando l'incidenza percentuale dell'ammontare di quelle corrisposte ai soli soci sul totale delle retribuzioni corrisposte ai soci e non soci. L'applicazione di tale percentuale ai residui attivi di fine esercizio ha consentito di determinare l'avanzo della sola gestione con i soci e conseguentemente la quota da riportare in conto economico fra i maggiori costi del personale quale ristorno ai soci lavoratori. Di seguito il prospetto per la determinazione dell'incidenza percentuale dei soci su i non soci:

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai soci rispetto alle altre componenti del reddito 2023		
	Totale	Dedeotti dipendenti in cambio appalto
COSTO SOCI		
SALARI E STIPENDI	4.400.389,00	4.400.389,00
ONERI SOCIALI	834.819,00	834.819,00
ASSICURAZIONE INAIL SOCI	62.699,00	62.699,00
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE SOCI	12.157,00	12.157,00
ALTRI ONERI SOCIALI	29.645,00	29.645,00
TFR SOCI	62.243,00	62.243,00
TFR SOCI TESORERIA		0,00
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA SOCI	160.134,00	160.134,00
COMPENSI AMMINISTRATORI		0,00
RATEO UNA TANTUM		0,00
RATEI FERIE	35.408,000	35.408,000
RISTORNI		0,000
TOTALE COSTO SOCI VOCE B9)		5.597.494,000
COSTO DIPENDENTI		
SALARI E STIPENDI	7.500.907,00	€ 4.263.925,00
ONERI SOCIALI	1.569.125,00	€ 987.641,00
ALTRI ONERI SOCIALI	37.082,00	€ 17.056,00
ASSICURAZIONE INAIL	93.574,00	€ 44.146,00
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	6.544,00	€ 4.965,00
TFR	329.642,00	€ 229.812,00
TFR TESORERIA		€ 0,00
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	104.482,00	€ 40.222,00
RATEI	-35.408,00	-35.408,00
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	9.605.948,000	5.552.359,000
TOTALE COSTO PERSONALE	9.605.948,00	11.149.853,000
PERCENTUALE MUTUALISTICA	0,00	50,20
PERCENTUALE NON MUTUALISTICA	100,00	49,80

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai dipendenti in cambio appalto nell'anno 2023	
COSTO DIPENDENTI	
SALARI E STIPENDI	2.969.298,00
ONERI SOCIALI	581.484,00
ALTRI ONERI SOCIALI	€ 20.026,00
ASSICURAZIONE INAIL	49.428,00
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.579,00
TFR	99.830,00
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	64.260,00
RATEI	267.684,00
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	4.053.589,000

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non sono state effettuate svalutazioni

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti

Altri accantonamenti

Non sono stati effettuati altri accantonamenti

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 95.277. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(38.487)	(34.576)	(3.911)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	101	83	18
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38.588)	(34.659)	(3.929)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(38.487)	(34.576)	(3.911)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	38.905
Altri	(318)
Totale	38.588

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					(328)	(328)
Interessi medio credito					24.035	24.035
Sconti o oneri finanziari					14.870	14.870
Interessi su finanziamenti					10	10
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					38.588	38.588

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

Imposte	2023	2022	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	16.716	67.278	75.15%
IRAP	80.963	89.890	9.93%
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	97.679	157.168	37.85%

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

CALCOLO IRES COOPERATIVE	
Utile di bilancio ante imposte	€ 176.340,43
Ristorno da attribuire ai soci	
Variazioni in aumento TUIR	€ 186.478,00
Variazioni in diminuzione TUIR	€ 192.654,65
Variazioni in aumento per imposte su utili (A X 43% X 24,00%)	€ 18.198,33
Variazioni in aumento per imposte su variazioni in aumento (B-B1 X 24,00%)	-€ 1.482,40
Totale Variazioni in aumento per imposte (=C + D)	€ 16.715,94
Utile netto (=A-E)	€ 159.624,49
Variazione in diminuzione per ristorno	
Variazione in diminuzione per imposte (57% di E)	€ 9.528,08
Variazione in diminuzione per acc. riserve indivisibili (57% di F)	€ 90.985,96
Variazione in diminuzione per acc. Fondi mutualistici (3% di F)	€ 4.788,73
Totale Variazioni in diminuzione (G+H+I)	€ 105.302,78
Tassazione 10% accantonamento riserva legale	€ 4.788,73
IMPONIBILE IRES (F+B+E-L+M)	€ 69.649,73
IRES DOVUTA (N x 24,00%)	€ 16.715,94

Nota integrativa, altre informazioni

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai soci rispetto alle altre componenti del reddito 2023		
	Totale	Dedeotti dipendenti in cambio appalto
COSTO SOCI		
SALARI E STIPENDI	4.400.389,00	4.400.389,00
ONERI SOCIALI	834.819,00	834.819,00
ASSICURAZIONE INAIL SOCI	62.699,00	62.699,00
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE SOCI	12.157,00	12.157,00
ALTRI ONERI SOCIALI	29.645,00	29.645,00
TFR SOCI	62.243,00	62.243,00
TFR SOCI TESORERIA		0,00
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA SOCI	160.134,00	160.134,00
COMPENSI AMMINISTRATORI		0,00
RATEO UNA TANTUM		0,00
RATEI FERIE	35.408,000	35.408,000
RISTORNI	160.000,000	160.000,000
TOTALE COSTO SOCI VOCE B9)		5.757.494,000
COSTO DIPENDENTI		
SALARI E STIPENDI	7.500.907,00	€ 4.263.925,00
ONERI SOCIALI	1.569.125,00	€ 987.641,00
ALTRI ONERI SOCIALI	37.082,00	€ 17.056,00
ASSICURAZIONE INAIL	93.574,00	€ 44.146,00
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	6.544,00	€ 4.965,00
TFR	329.642,00	€ 229.812,00
TFR TESORERIA		€ 0,00
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	104.482,00	€ 40.222,00
RATEI	-35.408,00	-35.408,00
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	9.605.948,000	5.552.359,000
TOTALE COSTO PERSONALE	9.605.948,00	11.309.853,000
PERCENTUALE MUTUALISTICA	0,00	50,91
PERCENTUALE NON MUTUALISTICA	100,00	49,09

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai dipendenti in cambio appalto nell'anno 2023

COSTO DIPENDENTI	
SALARI E STIPENDI	2.969.298,00
ONERI SOCIALI	581.484,00
ALTRI ONERI SOCIALI	€ 20.026,00
ASSICURAZIONE INAIL	49.428,00
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.579,00
TFR	99.830,00
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	64.260,00
RATEI	267.684,00
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	4.053.589,000

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. L'incidenza dei soci sui non soci per l'esercizio 2023 è pari al 50,91%. Anche nel 2023 viene rispettato il principio di prevalenza.

Nel corso dell'esercizio 2023 la compagine sociale è stata oggetto delle seguenti variazioni:

N. RECESSI PER DIMISSIONI
N.20 ASSOCIAZIONI

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	5	5	
Impiegati	10	4	6
Operai	505	468	(37)
Altri			
Totale	520	477	(43)

Il contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

CCNL per Dipendenti da Istituti e Imprese di Vigilanza Privata e Servizi Fiduciari
CCNL per Imprese di Pulizia Servizi di Pulizia e servizi integrati multiservizi
CCNL per Metalmeccanici

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		5	10	500		515

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.800	48.000
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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

Le principali informazioni sui fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono le seguenti:

- È stata inaugurata la nuova sede legale ed operativa di Nuoro in via Dessanay;
- La cooperativa ha ottenuto il rinnovo delle certificazioni di qualità già in possesso e conseguito le seguenti ulteriori certificazioni:
 - o ISO 50518 “Centro di monitoraggio e ricezione allarmi”
 - o UNI 11925 “Servizi Ausiliari della sicurezza”
 - o UNI 11926 “Attività professionali non regolamentate - Operatori dei servizi ausiliari alla sicurezza - Requisiti di conoscenza, abilità, autonomia e responsabilità;
- La cooperativa ha partecipato ad alcune gare di appalto per i servizi di vigilanza e portierato (CAT Sardegna ED. 3 – Tribunale di Lanusei) ed è in attesa di conoscerne l'esito;
- Sono stati inoltre stipulati alcuni contratti con enti privati e prorogati altri affidamenti con Enti Pubblici.
- Prosegue a pieno regime la produzione di contratti per servizi di Telesorveglianza e Televigilanza a favore di clienti privati, grazie all'attività costante della rete vendite.
- Il 16 Febbraio è stato siglato il rinnovo del CCNL “per dipendenti da Istituti e Imprese di Vigilanza Privata e Servizi Fiduciari” da parte delle principali rappresentanze sindacali e datoriali pertanto a partire dal 01 Gennaio 2024 sono considerevolmente aumentati i costi del personale, specie per quanto attiene la mansione di Portiere.
- Al fine di garantire l'equilibrio economico e finanziario dell'azienda, specie a fronte degli anzidetti rinnovi contrattuali, il Consiglio di Amministrazione si è adoperato attraverso una serie di azioni finalizzate a sensibilizzare le varie committenze ad una revisione delle tariffe ad oggi applicate.

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

Ai sensi del 'art. 1, comma 125-bis, del a Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza al 'obbligo di trasparenza, si segnala che la società ha ricevuto benefici da parte della Pubblica Amministrazione e tali benefici formano oggetto di pubblicazione nell'ambito del Registro Nazionale degli aiuti di Stato

Si evidenzia inoltre che la società ha ottenuto una Decontribuzione Sud Decreto Legge 14 agosto 2020 n. 104 per Euro 918.070 che si ritiene di dover esporre nella presente nota integrativa in considerazione dell'importo rilevante.

La società ha inoltre ottenuto un contributo in conto esercizio pari a Euro 412.797 a seguito di partecipazione al bando Fondo Nuove Competenze.

Il Fondo Nuove Competenze rappresenta uno strumento di politica attiva del lavoro istituito per contrastare gli effetti economici della pandemia da Covid 19, successivamente inserito tra gli interventi che, insieme al programma GOL e al sistema duale, completano il Piano Nazionale Nuove Competenze previsto nell'ambito del PNRR quale "quadro di coordinamento strategico per gli interventi di aggiornamento/riqualificazione volti a fronteggiare i fabbisogni di nuove competenze derivanti dalle transizioni digitali ed ecologiche e dagli effetti della pandemia da COVID 19".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	159.624
30% a riserva legale	Euro	47.887
3 % fondi mutualistici	Euro	4.788
a riserva straordinaria	Euro	106.949
	Euro	

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TOLU PIETRO CF TLOPTR75S17F979G ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data 24/04/2024