

# RECOARO SOLIDALE SOCIETA'

## COOPERATIVA SOCIALE

### Bilancio di esercizio al 31/12/2018

| Dati Anagrafici   |                     |
|---|---------------------|
| Sede in   | Recoaro Terme       |
| Codice Fiscale  | 02345230243         |
| Numero Rea  | VICENZA 224942      |
| P.I.  | 02345230243         |
| Capitale Sociale Euro   | 3.636,00 i.v.       |
| Forma Giuridica   | Società cooperativa |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 889900              |
| 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   | A142205             |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO  | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI               | 0          | 0          |
| B) IMMOBILIZZAZIONI  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                 | 14.055     | 20.776     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                  | 348.783    | 362.131    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                               | 42.503     | 60.365     |
| Totale immobilizzazioni (B)                                      | 405.341    | 443.272    |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE   |            |            |
| I - Rimanenze  | 12.266     | 12.519     |
| II - Crediti   |            |            |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                           | 154.066    | 107.307    |
| Totale crediti (II)  | 154.066    | 107.307    |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                       | 24.262     | 57.962     |
| Totale attivo circolante (C)                                     | 190.594    | 177.788    |
| D) RATEI E RISCONTI  | 3.088      | 2.993      |
| TOTALE ATTIVO  | 599.023    | 624.053    |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|----------------------------|------------|------------|
|----------------------------|------------|------------|

| A) PATRIMONIO NETTO  |          |          |
|--|----------|----------|
| I - Capitale   | 3.636    | 4.241    |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0        | 0        |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0        | 0        |
| IV - Riserva legale  | 33.599   | 33.599   |
| V - Riserve statutarie   | 0        | 0        |
| VI - Altre riserve   | 189.099  | 217.419  |
| 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                                    | (12.487) | (28.321) |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0        | 0        |
| Totale patrimonio netto (A)  | 213.847  | 226.938  |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI  | 0        | 0        |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO                  | 126.823  | 124.580  |
| D) DEBITI  |          |          |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 98.437   | 104.215  |
| Totale debiti (D)  | 98.437   | 104.215  |
| E) RATEI E RISCONTI  | 159.916  | 168.320  |
| TOTALE PASSIVO   | 599.023  | 624.053  |

| CONTTO ECONOMICO  | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE  |            |            |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 643.172    | 602.238    |
| 2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (1.097)    | 2.435      |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | (1.090)    | 2.460      |
| 3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione   | (7)        | (25)       |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  | 1.386      | 0          |
| 5) Altri ricavi e proventi  |            |            |
| Contributi in conto esercizio   | 7.591      | 1.155      |
| Altri   | 18.864     | 10.536     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 26.455     | 11.691     |
| Totale valore della produzione  | 669.916    | 616.364    |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE   |            |            |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   | 25.908     | 21.306     |
| 7) Per servizi  | 110.787    | 110.100    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 6.676      | 7.619      |
| 9) per il personale:  |            |            |
| a) salari e stipendi  | 353.266    | 343.262    |
| b) oneri sociali  | 98.875     | 88.406     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 37.561     | 27.656     |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 26.066     | 25.169     |
| e) Altri costi  | 11.495     | 2.487      |
| Totale costi per il personale   | 489.702    | 459.324    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |            |            |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e  | 29.658     | 32.426     |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                      |                 |                 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 10.193          | 10.551          |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 19.465          | 21.875          |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0               | 492             |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>29.658</b>   | <b>32.918</b>   |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (844)           | (1.816)         |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 16.552          | 12.564          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>678.439</b>  | <b>642.015</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                               | <b>(8.523)</b>  | <b>(25.651)</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>  |                 |                 |
| 16) altri proventi finanziari:  |                 |                 |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                 |                 |
| altri   | 1               | 1               |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>1</b>        | <b>1</b>        |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>1</b>        | <b>1</b>        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                 |                 |
| altri   | 407             | 1.095           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>407</b>      | <b>1.095</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>                          | <b>(406)</b>    | <b>(1.094)</b>  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:</b>                    |                 |                 |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>  | <b>(8.929)</b>  | <b>(26.745)</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |                 |                 |
| Imposte correnti  | 3.558           | 1.576           |
| <b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>        | <b>3.558</b>    | <b>1.576</b>    |
| <b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>  | <b>(12.487)</b> | <b>(28.321)</b> |

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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.

### **Finalità della Cooperativa**

La Cooperativa ha come scopo istituzionale quello di perseguire gli interessi generali della Comunità concernenti la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini. Per realizzare tale scopo gestisce servizi socio-sanitari ed educativi, collabora con le forze economiche e produttive e con altre cooperative, promuove l'inserimento nel mondo del lavoro delle persone con disabilità e, in collaborazione con enti pubblici e privati, la sensibilizzazione del territorio all'attenzione, all'accoglienza e al recupero globale di persone in stato di bisogno, emarginate o svantaggiate.

### **ATTIVITÀ SVOLTA NELL'ESERCIZIO**

Prima di illustrare i risultati di bilancio riteniamo utile richiamare le principali attività esercitate dalla Cooperativa nel corso dell'anno che sono le seguenti:

| <b>Attività</b>   | <b>Modalità</b>   | <b>Ente Concedente</b>                |
|---|-------------------|---------------------------------------|
| Centro Diurno per Disabili  | In convenzione    | A.U.L.S.S. N. 8 BERICA                |
| Gruppo Appartamento   | Direttamente      |                                       |
| Settore B Sartoria, Calzolaio,<br>Mercato Agricolo, Api,<br>Manutenzione Aree Verdi | Direttamente      |                                       |
| Settore B Pulizie   | In Convenzione    | Istituto Artusi, Comune di Recoaro T. |
| Centri Estivi ricreativi  | In collaborazione | Comune di Recoaro Terme               |
| Servizio di Dopo-Scuola   | Direttamente      |                                       |
| Progetto Sperimentale<br>"Vita indipendente"  | Bando             | A.U.L.S.S. N. 8 BERICA                |

### **Centro Diurno per persone con disabilità**

L'anno 2018 è stato caratterizzato dalla sperimentazione del nuovo modello organizzativo del Centro Diurno, improntato ed iniziato al termine dello scorso anno, in conseguenza dell'entrata in vigore della DGR 740. Rispetto all'organizzazione pensata non ci sono stati cambiamenti, mentre per quanto riguarda le rette esse hanno subito un incremento del 30% da gennaio a Giugno e di un ulteriore 30% da luglio a dicembre, con rette pari a € 110,15 per il livello 1° € 75,28 per il livello 2° e € 60,65 per il livello 3°.

Ad agosto è arrivata la conferma del rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio, per un unico centro diurno per 30 posti, valida fino al prossimo 2023, mentre a dicembre si è concluso, con esito positivo, l'iter per il rinnovo dell'accreditamento istituzionale, per un unico centro diurno di 30 posti, valido fino al prossimo 2021.

Il numero massimo dell'utenza presa in carico è stato di 31 ospiti: durante l'anno si sono susseguite 3 dimissioni per cambio servizio, compensante da 1 nuovo inserimento. Purtroppo c'è stato un secondo inserimento deceduto poco dopo. Questo ha creato uno scostamento tra il numero degli operatori/educatori previsti L.22/2002 e il numero degli operatori/educatori effettivamente necessari per l'organizzazione del centro diurno in rapporto alle nuove rette dovute, differenti per livello di gravità.

Durante l'anno sono state effettuate le attività organizzate, tra le quali vi sono Arte Labo, cura della persona, motoria, basket, teatro con legno, sculture di legno, musica ed altre varie, tra cui vi sono le uscite programmate (mercato, passeggiate alle Fonti di Recoaro, serata in discoteca, visite didattiche e soggiorni balneari). Il soggiorno è stato effettuato a Jesolo presso il "Villaggio Marzotto" dal 11 al 15 giugno.

L'equipe si è riunita 2 volte alla settimana: ½ ora al lunedì mattina per la programmazione della settimana e 2 il martedì mattina per le verifiche sugli ospiti, le attività, la programmazione e verifica del Servizio.

Per quanto riguarda il personale, nei mesi estivi si è proceduto all'assunzione di un lavoratore Oss per la sostituzione del personale in ferie, impiegato contestualmente anche nel servizio di gruppo appartamento. A fine anno, è stato trasformato a tempo indeterminato per una parte, il contratto dell'educatrice Sandri Veronica, tenendo conto dei recenti movimenti dimissioni/nuovi inserimenti, e rinnovando la restante parte del monte ore a tempo determinato per garantire comunque il funzionamento dell'organizzazione.

L'attività del Centro Diurno costituisce l'asse portante della cooperativa in termini di fatturato, di valore aggiunto e di risultato operativo. Anche per questo gruppo si verifica la forte incidenza del costo della mano d'opera che assorbe il 90% del valore aggiunto. Per il 2019 si prevede la conferma del risultato economico positivo del 2018 anche in presenza di un leggero calo dei ricavi.

### **Gruppo Appartamento**

Il Gruppo Appartamento ha visto il consolidamento delle modalità organizzative introdotte l'anno precedente e l'assunzione di un lavoratore oss nell'organico, per la seconda parte dell'anno. Questo per permettere in parte, lo smaltimento dell'abbondante monte ore di ferie accumulate dal personale presente, e in parte, improntare una nuova turnistica più flessibile, per garantire una maggior presa in carico dell'utenza, migliorando la qualità del servizio. Purtroppo rimane costante e progressivo, il declino delle condizioni psico-fisiche degli ospiti, che in alcuni casi ha richiesto un maggior impiego di personale ed anche un coinvolgimento maggiore degli operatori del centro diurno. Nel corso dell'anno ci sono state due dimissioni per cambio servizio dovute proprio all'aggravarsi pesantemente e velocemente delle condizioni di salute delle persone coinvolte, che sono state rimpiazzate solo da un nuovo inserimento.

Il budget del gruppo residenziale prevede per il 2019 una riduzione del fatturato rispetto al 2018 e un conseguente aumento della perdita, mentre è sostanzialmente confermato il costo della manodopera.

### **Settore B.**

#### *Settore B interno sartoria - calzoleria*

Nel corso dell'anno 2018 si è proseguito il servizio di calzoleria con un calzolaio a prestazione occasionale, mentre in sartoria ci sono state le dimissioni della Sig.ra Cornale Fernanda che non si è provveduto a

sostituire in modo da ridurre i costi del personale pur cercando di mantenere gli orari di apertura del negozio al pubblico. Si è provveduto anche a chiedere la riduzione del canone di locazione e dal mese di marzo ci è stato ridotto l'affitto da 600 euro mensili a 500.

La sartoria, nonostante gli accorgimenti messi in atto nel cercare un risparmio sulle spese, ha avuto comunque una chiusura di bilancio con esito negativo come nei due esercizi precedenti. Il progetto di rilanciare il servizio trasferendo il laboratorio in Centro aveva un obiettivo di pareggio di bilancio nell'arco di tre anni, per cui il C.d.A. si riserva di decidere entro la fine del 2019 anche un' eventuale chiusura del settore, decisione che comporterebbe anche la chiusura della calzoleria visto l'uso promiscuo dei locali e comunque l'insostenibilità economica del solo servizio di calzoleria con locali in affitto. La causa principale delle perdite è costituita dal costo del personale che è di gran lunga superiore al valore aggiunto prodotto dal gruppo. Non è conveniente procedere alla immediata chiusura a causa delle penali sui contratti in corso che superano le perdite dell'intero anno.

#### *Settore B esterno*

Per il settore B esterno, le varie collaborazioni sono state:

- Istituto Alberghiero per la pulizia delle aree di pertinenza, e un lavoro di 30 ore settimanali per pulizia cucine dell'Istituto, la pulizia del ristorante didattico (ex-Linte);
- Servizio di volantaggio per il supermercato Despar di Recoaro, SudiroGas e Edil Facchin;
- Sgomberi, traslochi, sfalcio erba e giardinaggio.
- Servizio in convenzione con il Comune di Recoaro T. per la pulizia delle palestre, pulizia degli uffici comunali, biblioteca e l'ufficio turistico. Per questo incarico sono state occupate due persone segnalate dal servizio sociale del Comune, alternandosi nel corso dell'anno.

Continua con il Tribunale di Vicenza la convenzione per lo svolgimento di Lavori di Pubblica Utilità. Nel corso dell'anno è stata accolta una persona.

Il mercato Agricolo a "Km 0" ha avuto inizio a luglio ed è terminato a dicembre, con riscontri positivi, grazie anche all'affiancamento dell'Azienda Agricola Valbio, che ha permesso l'allungamento del periodo di mercato. L'apicoltura è partita a regime nel mese di Gennaio e ha dato ottimi risultati con la produzione di 1.100 kg di miele, e con la conservazione dell'apiario come ottenuto dopo la fusione. Gli ottimi risultati ottenuti sono stati possibili grazie al Socio Remigio Peretto, che ha messo a disposizione sapere e tempo per la continuazione di questa attività, con il necessario affiancamento. E' stato inoltre inserito nell'apicoltura un ospite del Centro diurno.

Da gennaio è stata assunta una persona per le pulizie del Centro Diurno.

Per questo settore si prevede ancora una perdita economica nonostante il previsto aumento del fatturato e la riduzione del costo del personale.

Si coglie l'occasione per ringraziare i Soci Mantese e Caneva per la disponibilità dimostrata andando al di là delle proprie mansioni.

#### **Centri estivi ricreativi comunali**

Centri Estivi "C'è posto per Te" sono stati attivati in collaborazione con il comune di Recoaro Terme dal 2 Luglio al 3 Agosto 2018, dal lunedì al venerdì, dalle 8.00 alle 16.30; si sono svolti negli spazi della Scuola comunale dell'infanzia e primaria di Roveglia. Il Centro Estivo ha accolto bambini e ragazzi dai 3 ai 14 anni, residenti nel comune di Recoaro Terme e non. Per la prima volta la cooperativa ha ricevuto l'incarico

dal comune per la gestione del servizio attraverso la partecipazione ad un bando pubblico.

In totale i bambini iscritti nelle cinque settimane sono stati 52. Di questi cinquantadue, 9 bambini avevano la residenza in comuni diversi da quello di Recoaro Terme (per la maggior parte residenti nel comune di Valdagno). Era stata proposta la possibilità di prolungare l'orario dalle 16:30 alle 17:30 al costo di 7 euro a settimana, con un minimo di 10 richieste; soltanto **due** genitori hanno richiesto tale servizio, per cui non è stato possibile attivare il prolungamento.

Ai centri estivi hanno lavorato quattro educatrici qualificate e con esperienza ed è stata presente un'educatrice con laurea in "Psicologia dello Sviluppo e dell'Educazione", con la funzione di referente dei centri estivi.

Va segnalato che la precedente referente del servizio è entrata in congedo maternità proprio all'inizio del periodo per cui si è dovuta operare una immediata sostituzione, e il coordinatore del settore A della cooperativa è stato maggiormente coinvolto nella gestione organizzativa a causa di questo passaggio di referenze.

Per le pulizie settimanali ci si è affidati ad una persona facente parte del ramo B della Cooperativa Recoaro Solidale. Le pulizie sono state fatte con cadenza bisettimanale, al martedì pomeriggio e al venerdì mattina.

### **Attività di doposcuola**

Il centro di attività extrascolastiche "C'è posto per te" è stato svolto da Gennaio a Giugno 2018 e si è concluso con il termine dell'anno scolastico.

Le attività si sono svolte dal lunedì al venerdì con orario 13.00-16.00. La sede si trova all'interno dell'Istituto Comprensivo Statale "U. Floriani" di Recoaro Terme.

Il Centro accoglie minori di età compresa fra i 6 ed i 13 anni, iscritti alla scuola primaria e alla scuola secondaria di primo grado.

Nel mese di Settembre 2018 la Cooperativa ha scelto di non far partire il servizio di Doposcuola perché erano in corso di svolgimento i progetti sperimentali "gruppo propedeutico alla vita indipendente" e "settimana in autonomia", il personale educativo era impiegato in questi servizi e non c'erano ulteriori risorse disponibili da convogliare nel servizio di doposcuola.

### **Progetti sperimentali**

Nel mese di Luglio abbiamo partecipato e vinto i bandi indetti dall'Aulss 8 Berica "Gruppo Propedeutico alla vita indipendente" e "Settimana in autonomia". Hanno partecipato a questi progetti sette ospiti del nostro centro diurno e un ospite di un altro centro diurno. La partecipazione è stata buona e costante, gli ospiti hanno risposto in modo positivo. Abbiamo riscontrato alcune difficoltà durante le due settimane in autonomia soprattutto perché le famiglie hanno dimostrato delle resistenze e delle preoccupazioni essendo la prima esperienza di distacco dal figlio.

Inoltre in autunno abbiamo partecipato e vinto il bando "Dopo di noi" indetto sempre dalla nostra Aulss 8 per la realizzazione di moduli residenziali di accompagnamento fuori dal nucleo familiare che attualmente è in fase di programmazione con inizio ipotetico giugno 2019.

### **Soci della Cooperativa**

Nel corso dell'anno il Consiglio di amministrazione ha accolto la richiesta di ammissione a socio-lavoratore di

Cozza Paola, il passaggio da socio lavoratore a socio-volontario di Cornale Fernanda, le dimissioni da socio fruitore di Viero Franco e le dimissioni da soci-volontari di Massignani Valentino e Santagiuliana Elsa.

C'è stata inoltre l'esclusione da socio-lavoratore di Busellato Cinzia. La richiesta di ammissione a socio lavoratore della Sig.ra Cozza è stata accettata dagli amministratori in quanto la figura è qualificata grazie a precedenti esperienze lavorative nel medesimo settore (case di riposo, Ulss, centri diurni) e ha dimostrato di condividere i valori della Cooperativa.

### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Nell'anno 2018 sono stati fatti degli investimenti volti a migliorare i vari servizi della Cooperativa. Nello specifico, è stato sistemato nuovamente il bagno assistito del piano terra per ottenere l'Autorizzazione all'Esercizio ed il conseguente Accredimento Istituzionale per il Centro Diurno e sono stati fatti investimenti sul personale per adeguarsi alla Dgr 740, nonostante gli adeguamenti delle rette non siano ancora pienamente a regime. Si è proceduto con la ristrutturazione e allestimento degli spazi interni e l'adeguamento degli impianti elettrici ed idraulici a norma di legge, degli appartamenti di "Casa Benetti", per poterli utilizzare in nuovi progetti residenziali. Anche lo stabile di via Griffani, è stato rimodernato per migliorare ulteriormente l'ambiente di vita degli ospiti inseriti.

Tutte queste azioni sono state valutate e messe in atto, anche con l'introduzione di nuovi strumenti di monitoraggio e verifica dell'andamento dei costi e della sostenibilità degli investimenti nei vari servizi. Tale attività di analisi ha permesso di individuare le criticità di settori che ad oggi non risultano essere più sostenibili per l'aumentata incidenza dei costi del personale e dei costi fissi, a fronte di un richiesta di mercato insufficiente. Ha altresì evidenziato nuove opportunità di potenziamento dei servizi esistenti in ottica di ampliamento dell'utenza e della tipologia accolta. In previsione dello scadere del comodato d'uso gratuito della sede di via BTG Monte Berico, fissata per il 31/12/2020, il Consiglio di Amministrazione sta già valutando possibili azioni specifiche da intraprendere con il proprietario per individuare la possibilità di investimenti sull'attuale oppure soluzioni alternative da sottoporre all'assemblea dei soci.

### **Attestazione dimostrativa della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 c.c.**

Ai fini di documentare ai sensi dell'art 2513 del codice civile si dichiara che la Cooperativa:

- Svolge l'attività prevista dall'art.1, comma 1, lettera a) della L.381/91 per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e, ai sensi dell'art 111 septies disp. att. c.c. , in quanto Cooperativa Sociale, è considerata cooperativa a mutualità prevalente indipendentemente dal raggiungimento dei requisiti di prevalenza;
- E' considerata altresì cooperativa di produzione e lavoro in quanto realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro;

- Ha inserito nel proprio statuto i divieti e gli obblighi di cui all'art. 2514 del c.c;
- È iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle Cooperative riservato alle cooperative sociali con il n. A142205;
- È iscritta presso l'Albo regionale delle Cooperative sociali Sez. A n. V0022 e Sez.B con conseguente "scopo plurimo" posizione n. P/VI/0022;
- Osserva le disposizioni richieste dalla legge 381/1991;
- I soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa sociale;
- La Categoria di attività esercitata è "altre cooperative gestione servizi ed inserimento lavorativo" (tipo a e b);
- Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 costi del personale e/o B7 costi per servizi;
- La condizione di prevalenza è documentata con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.c. comma 1) lett. b) del codice civile dal rapporto dei seguenti dati contabili:
  - costo del lavoro (Voce B9) dell'esercizio per complessivi € 489.702;
  - costo del lavoro (Voce B9) dei soci lavoratori € 278.679 pari al 56,91%.

## **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. Ogni impresa per la propria sopravvivenza deve fronteggiare tre rischi fondamentali: il rischio di mercato, il rischio operativo ed il rischio finanziario. Per questa cooperativa non sussiste il rischio di mercato in quanto prevalentemente opera in regime di convenzione di durata pluriennale con un Ente pubblico e quindi le incertezze legate al conseguimento dei ricavi nell'immediato futuro sono piuttosto limitate se non inesistenti. Non sussiste il rischio finanziario dato che la posizione finanziaria netta è rappresentata da una eccedenza delle disponibilità finanziarie rispetto ai debiti della stessa natura. Infatti le disponibilità giacenti presso le banche e la cassa sociale ammontano ad € 24.262 e il debito verso gli istituti di credito è di € 129. Dei tre rischi sopra richiamati l'unico da fronteggiare deriva dallo svolgimento dell'attività operativa ed infatti la Cooperativa presenta negli ultimi anni perdite di esercizio, sia pure decrescenti; anche per il 2019 sono stati programmati costi in misura eccedente i ricavi per cui si prevede ancora un contenuto risultato economico negativo. Non è un rischio di poco conto, dati i risultati conseguiti. Un elemento determinante è dato dal fattore lavoro, come risulta dall'indice CLUP (costo per unità di produzione) sotto riportato. In molte gestioni tale indice è superiore all'unità e ciò dimostra che il valore aggiunto prodotto dal gruppo non riesce neppure a coprire il costo del lavoro, e tanto meno gli ammortamenti.

Per comprenderne meglio la dinamica economica esponiamo qui di seguito i dati delle principali voci manifestate negli ultimi quattro anni di attività:

| <b>Voci</b>       | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Fatturato         | 533.411     | 539.209     | 602.239     | 643.173     |
| Valore aggiunto   | 417.188     | 399.060     | 466.591     | 510.838     |
| Manodopera        | -366.731    | -454.045    | -459.325    | -489.702    |
| MOL               | 50.457      | -54.985     | 7.266       | 21.136      |
| Ammortamenti      | -35.043     | -34.739     | -32.917     | -29.658     |
| Reddito operativo | 15.414      | -89.724     | -25.651     | -8.522      |
| CLUP              | -87,91%     | -113,78%    | -98,39%     | -95,86%     |

L'esame dei dati porta a riscontrare una forte crescita del valore aggiunto e la contemporanea crescita del costo della manodopera. Tuttavia tale costo per unità di produzione diminuisce progressivamente dopo il picco raggiunto nel 2016. Tale parametro in questo esercizio è ancora lontano dal dato del 2015 dimostrando che vi sono ampi margini di recupero, conseguibili attraverso una maggiore efficienza e controllo delle prestazioni.

Alla luce delle considerazioni svolte si può quindi trarre un giudizio positivo sulla capacità della Cooperativa di durare nel tempo.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **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**

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

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

### **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**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Non vi sono state acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato da iscriversi, ai sensi dell'OIC 24 par. 37, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Sono iscritte in questa voce altre immobilizzazioni corrispondenti a costi pluriennali, come la manutenzione su beni di terzi, che ha un'efficacia anche per i prossimi esercizi.

#### **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.

Non vi sono state acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato da iscriversi, ai sensi dell'OIC 26 par. 33, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

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.

Non vi sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, nel qual caso sarebbero state iscritte, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Non è stata operata alcuna capitalizzazione degli oneri finanziari.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni.

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.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature: 15%

Impianti specifici: 25%

Impianti generici: 15%

Altri beni:

- arredamento: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- mobili e macchine ordinarie ufficio: 12%
- macchinari, apparecchi e attrezzature varie: 15%
- autovetture: 25%
- autocarri: 20%

**Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

**Partecipazioni**

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

**Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

**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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Sono state valutate al costo specifico.

**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.

**Crediti tributari e per imposte anticipate**

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.

La voce 'Imposte anticipate' non è presente.

**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**

Non risultano iscritti fondi per rischi ed oneri. Sono riportate nella sezione "Altre informazioni" le passività potenziali.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Non risultano iscritti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Non risultano iscritti fondi per imposte, anche differite.

### **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 Società 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 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.

### **Valori in valuta**

Non vi sono attività e passività monetarie in valuta.

### Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### ALTRE INFORMAZIONI

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.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 405.341 (€ 443.272 nel precedente esercizio).

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

|  | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Costo</b>                                 | 94.966                          | 656.028                       | 60.365                          | 811.359                    |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 74.190                          | 293.897                       |                                 | 368.087                    |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 20.776                          | 362.131                       | 60.365                          | 443.272                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>           | 10.193                          | 19.465                        |                                 | 29.658                     |
| <b>Altre variazioni</b>                      | 3.472                           | 6.117                         | (17.862)                        | (8.273)                    |
| <b>Totale variazioni</b>                     | (6.721)                         | (13.348)                      | (17.862)                        | (37.931)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                                 |                               |                                 |                            |
| <b>Costo</b>                                 | 98.438                          | 662.145                       | 42.503                          | 803.086                    |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 84.383                          | 313.362                       |                                 | 397.745                    |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 14.055                          | 348.783                       | 42.503                          | 405.341                    |

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.026 (€ 3.026 nel precedente esercizio).

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

|                                       | Partecipazioni<br>in altre<br>imprese | Totale<br>Partecipazioni |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b> |                                       |                          |
| <b>Costo</b>                          | 3.026                                 | 3.026                    |
| <b>Valore di</b>                      | 3.026                                 | 3.026                    |

|                                  |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| <b>bilancio</b>                  |       |       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |       |       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |       |       |
| <b>Costo</b>                     | 3.026 | 3.026 |
| <b>Valore di bilancio</b>        | 3.026 | 3.026 |

### Crediti immobilizzati - 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 | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 57.339                     | (17.862)                  | 39.477                   | 0                                | 39.477                           | 0  |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 57.339                     | (17.862)                  | 39.477                   | 0                                | 39.477                           | 0  |

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 12.266 (€ 12.519 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>         | 7.044                      | 844                       | 7.888                    |
| <b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b> | 335                        | (7)                       | 328                      |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                         | 5.140                      | (1.090)                   | 4.050                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                                | 12.519                     | (253)                     | 12.266                   |

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 154.066 (€ 107.307 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                          | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|--------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b>     | 142.636                                | 0                           | 142.636                | 1.517                       | 141.119      |
| <b>Crediti tributari</b> | 2.542                                  | 0                           | 2.542                  |                             | 2.542        |
| <b>Verso altri</b>       | 10.405                                 | 0                           | 10.405                 | 0                           | 10.405       |
| <b>Totale</b>            | 155.583                                | 0                           | 155.583                | 1.517                       | 154.066      |

#### 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 | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 96.871                     | 44.248                    | 141.119                  | 141.119                          | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 2.404                      | 138                       | 2.542                    | 2.542                            | 0                                | 0   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 8.032                      | 2.373                     | 10.405                   | 10.405                           | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>107.307</b>             | <b>46.759</b>             | <b>154.066</b>           | <b>154.066</b>                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Si segnala, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, che tutti i crediti dell'attivo circolante sono circoscritti all'area locale.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 24.262 (€ 57.962 nel precedente esercizio).

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 57.467                     | (33.614)                  | 23.853                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 495                        | (86)                      | 409                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>57.962</b>              | <b>(33.700)</b>           | <b>24.262</b>            |

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.088 (€ 2.993 nel precedente esercizio).

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 2.993                      | 95                        | 3.088                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>2.993</b>               | <b>95</b>                 | <b>3.088</b>             |

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 213.847 (€ 226.938 nel precedente esercizio).

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 | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 4.241                      | 0                         | 0                  | 25         | 630        | 0             |                       | 3.636                    |
| <b>Riserva legale</b>                 | 33.599                     | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 33.599                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 182.315                    | 0                         | 0                  | 0          | 28.321     | 0             |                       | 153.994                  |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>   | 9.000                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 9.000                    |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 26.104                     | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 1             |                       | 26.105                   |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 217.419                    | 0                         | 0                  | 0          | 28.321     | 1             |                       | 189.099                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | (28.321)                   | 0                         | 28.321             | 0          | 0          | 0             | (12.487)              | (12.487)                 |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 226.938                    | 0                         | 28.321             | 25         | 28.951     | 1             | (12.487)              | 213.847                  |

| Descrizione                          | Importo       |
|--------------------------------------|---------------|
| Riserva sopravv. attive art. 55 Tuir | 2.092         |
| Riserva avanzo di fusione            | 24.012        |
| Arrotondamenti                       | 1             |
| <b>Totale</b>                        | <b>26.105</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 | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 4.189                      | 0                         | 0                  | 52         | 0          | 0             |                       | 4.241                    |
| <b>Riserva legale</b>                 | 33.599                     | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 33.599                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 272.701                    | 0                         | 0                  | 0          | 90.386     | 0             |                       | 182.315                  |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>   | 9.000                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 9.000                    |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 26.104                     | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 26.104                   |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 307.805                    | 0                         | 0                  | 0          | 90.386     | 0             |                       | 217.419                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | (90.386)                   | 0                         | 90.386             | 0          | 0          | 0             | (28.321)              | (28.321)                 |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 255.207                    | 0                         | 90.386             | 52         | 90.386     | 0             | (28.321)              | 226.938                  |

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|                                     | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|-------------------------------------|---------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| <b>Capitale</b>                     | 3.636   | Capitale       |                              | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Riserva legale</b>               | 33.599  | Utile          | B                            | 33.599            | 0  | 0  |
| <b>Altre riserve</b>                |         |                |                              |                   |  |  |
| <b>Riserva straordinaria</b>        | 153.994 | Utile          | A-B                          | 153.994           | 118.707  | 0  |
| <b>Versamenti in conto capitale</b> | 9.000   | Capitale       | A-B                          | 9.000             | 0  | 0  |
| <b>Varie altre riserve</b>          | 26.105  | Capitale       | A-B                          | 26.105            | 0  | 0  |
| <b>Totale altre riserve</b>         | 189.099 |                |                              | 189.099           | 118.707  | 0  |
| <b>Totale</b>                       | 226.334 |                |                              | 222.698           | 118.707  | 0  |

|  |  |  |  |         |  |  |
|--|--|--|--|---------|--|--|
| Quota non distribuibile  |  |  |  | 222.698 |  |  |
| Legenda: A: per aumento di capitale<br>B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci<br>D: per altri vincoli statuari E: altro |  |  |  |         |  |  |

La Cooperativa non può corrispondere somme a titolo di dividendi per cui tutte le riserve sono indisponibili. Possono ridursi solo per la copertura delle perdite di esercizio come quelle di quest'anno.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 126.823 (€ 124.580 nel precedente esercizio).

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

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 124.580  |
| Variazioni nell'esercizio  |  |
| Altre variazioni           | 2.243  |
| Totale variazioni          | 2.243  |
| Valore di fine esercizio   | 126.823  |

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 98.437 (€ 104.215 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche                                  | 3.289                      | (3.160)                   | 129                      |
| Debiti verso fornitori                               | 18.681                     | 6.061                     | 24.742                   |
| Debiti tributari                                     | 12.187                     | 612                       | 12.799                   |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 18.726                     | 2.848                     | 21.574                   |
| Altri debiti   | 51.332                     | (12.139)                  | 39.193                   |
| Totale   | 104.215                    | (5.778)                   | 98.437                   |

### 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. Si precisa che il valore di inizio esercizio dei debiti verso fornitori di € 18.681 differisce da quello di fine esercizio esposto nella nota integrativa relativa al 2017 di € 18.997 in quanto quel valore comprendeva erroneamente i debiti diversi verso società incorporata di € 316, ora spostati tra i debiti diversi.

|                          | 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 superiore a 5 anni |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche      | 3.289                      | (3.160)                   | 129                      | 129                              | 0                                | 0                                   |
| Debiti verso fornitori   | 18.681                     | 6.061                     | 24.742                   | 24.742                           | 0                                | 0                                   |
| Debiti tributari         | 12.187                     | 612                       | 12.799                   | 12.799                           | 0                                | 0                                   |
| Debiti verso istituti di | 18.726                     | 2.848                     | 21.574                   | 21.574                           | 0                                | 0                                   |

|  |         |          |        |        |   |   |
|--|---------|----------|--------|--------|---|---|
| <b>previdenza e di sicurezza sociale</b> |         |          |        |        |   |   |
| <b>Altri debiti</b>                      | 51.332  | (12.139) | 39.193 | 39.193 | 0 | 0 |
| <b>Totale debiti</b>                     | 104.215 | (5.778)  | 98.437 | 98.437 | 0 | 0 |

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Si segnala, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, che i debiti sono prevalentemente circoscritti all'area locale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si informa che tutti i debiti hanno durata residua inferiore ai cinque anni e non sono state rilasciate garanzie reali sui beni sociali.

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 159.916 (€ 168.320 nel precedente esercizio). I risconti passivi sono relativi all'accordo di mantenimento a vita del Sig. Benetti Massimo a fronte della cessione dell'immobile di via Facchini a Recoaro Terme. I ricavi già maturati dal 2010 al 2018 ammontano a € 49.223. Nei prossimi 5 anni matureranno ricavi per € 29.137 per poi residuare € 113.948. Sono stati calcolati inoltre risconti passivi sugli incassi anticipati dei contributi in conto impianti, ricevuti in anni precedenti, rispetto alla maturazione dei ricavi.

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 274                        | (274)                     | 0                        |
| <b>Risconti passivi</b>                | 168.046                    | (8.130)                   | 159.916                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 168.320                    | (8.404)                   | 159.916                  |

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali. Tuttavia si ritiene opportuno indicare i ricavi conseguiti dai vari settori di attività nell'anno 2018 e nell'anno 2017.

| Settore             | Ricavi 2018 | Ricavi 2017 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Centro diurno       | 425.076     | 395.257     |
| Sartoria            | 29.210      | 35.136      |
| Calzolaio           | 4.086       | 6.500       |
| Gruppo appartamento | 89.653      | 94.515      |
| Centro estivi       | 10.301      | 12.740      |
| Attività didattiche | 5.752       | 5.515       |

|                       |         |         |
|-----------------------|---------|---------|
| Settore B             | 38.318  | 34.430  |
| Attività agricola     | 13.023  | 10.342  |
| Progetto sperimentale | 18.525  | 0       |
| Altre                 | 9.228   | 7.803   |
| Totale                | 643.172 | 602.238 |

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRAP          | 3.558            | 0                                      | 0                 | 0                  |                              |
| <b>Totale</b> | <b>3.558</b>     | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                     |

### *Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate*

Non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 7            |
| Operai                   | 10           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>17</b>    |

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi a favore del revisore legale (leggasi revisore legale nella sottostante tabella), ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 bis del codice civile.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 240            | 2.449   |

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che non vi sono impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale di cui si debba dare informazione. Quanto alle

passività potenziali, in sede di bilancio sono state inserite tutte le perdite di competenza dell'esercizio e non si intravedono ulteriori perdite future.

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

Non sono state destinate risorse patrimoniali e finanziamenti ad uno specifico affare, di cui riportare informazione ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, in quanto non ve ne sono.

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

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

L'attività è proseguita, anche dopo la chiusura dell'esercizio 2018, secondo il trend precedente e non vi sono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

### **Strumenti finanziari derivati**

La Società non detiene strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

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

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

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La Società non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, nè vi sono azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile). Non si forniscono dunque le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che la Cooperativa ha incassato dalle pubbliche amministrazioni nel corso dell'esercizio 2018 soltanto importi per prestazioni di servizi rese, come indicato di seguito:

| <b>Ente pubblico</b> | <b>Importo</b> |
|----------------------|----------------|
| AUSSL 8              | € 344.738      |

Comune di Recoaro Terme € 18.808

Ipsaar Artursi € 14.517

Si segnala inoltre che la Cooperativa detiene in comodato gratuito l'immobile sede della Cooperativa sito in Recoaro Terme (Vi) P.zza Btg. Monte Berico n. 11, di 658 mq, di proprietà dell'Ulss 8 Berica.

Il contratto di comodato decorre dal 01.01.2012 e termina il 31.12.2020. Alla scadenza ogni rapporto si intenderà risolto di diritto senza che nessuna delle parti abbia onere alcuno di invio di preavviso.

Il canone di affitto al valore di mercato sarebbe di € 20.800 annui come da stima del tecnico incaricato.

Detiene inoltre una stanza ubicata all'interno dell'edificio di proprietà comunale sito a Recoaro in Via Vittorio Emanuele n. 6 con convenzione del 10/04/2019 della durata di anni tre a decorrere dal 01.01.2019 e fino al 31.12.2021. L'importo del canone a valori di mercato è stimabile in € 150 annui.

La Cooperativa detiene infine in comodato gratuito un automezzo FIAT NUOVO DUCATO targato EY719YH, omologato per nove posti con rampa per i disabili destinato al trasporto disabili ed utenti fragili (persone con handicap, anziani privi di mezzi di trasporto, indigenti). L'automezzo è di proprietà del Comune e il contratto di comodato decorre dal 11.06.2018 al 31.08.2019. Il Comune si è impegnato a corrispondere € 2.000 a titolo di contributo forfetario a fronte dell'impegno assunto dalla Cooperativa, incassato nel 2019.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita d'esercizio di € 12.487 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

### **L'Organo Amministrativo**

Rossato Matteo

Cozza Paola

Cailotto Nelly Maria

Filotto Andrea Umberto

Rizzolo Enrico

Danzo Iginio

Gattera Giovanna

Recoaro Terme, li 29/03/2019

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto professionista incaricato Rag. Giuseppe Vencato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.