

# USCITA DI SICUREZZA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIORDANIA N. 183 GROSSETO GR
Codice Fiscale	00309470532
Numero Rea	GR 73729
P.I.	00309470532
Capitale Sociale Euro	723507.2
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A130119

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	234.006	237.712
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>234.006</b>	<b>237.712</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	247.384	109.996
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	63.415	49.262
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	439	517
5) avviamento	13.400	15.000
7) altre	780.390	1.163.284
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.105.028</b>	<b>1.338.059</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.411.059	1.444.979
2) impianti e macchinario	35.488	31.472
3) attrezzature industriali e commerciali	73.134	102.151
4) altri beni	116.256	143.072
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.635.937</b>	<b>1.721.674</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	87.822	97.001
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>87.822</b>	<b>97.001</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.282	89.064
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>91.282</b>	<b>89.064</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>91.282</b>	<b>89.064</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>179.104</b>	<b>186.065</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.920.069</b>	<b>3.245.798</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.555	27.171
<b>Totale rimanenze</b>	<b>23.555</b>	<b>27.171</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.190.299	3.927.690
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.190.299</b>	<b>3.927.690</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.058	71.285
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>80.058</b>	<b>71.285</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.612	357.562
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>347.612</b>	<b>357.562</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.617.969</b>	<b>4.356.537</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	21.822	20.993

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	21.822	20.993
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	126.550	146.417
3) danaro e valori in cassa	12.444	8.893
Totale disponibilità liquide	138.994	155.310
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.802.340</b>	<b>4.560.011</b>
D) Ratei e risconti	38.528	38.086
<b>Totale attivo</b>	<b>6.994.943</b>	<b>8.081.607</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	723.507	717.507
IV - Riserva legale	190.536	186.151
V - Riserve statutarie	112.724	467.944
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.960	14.617
Totale patrimonio netto	1.047.727	1.386.219
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	15.857	15.857
Totale fondi per rischi ed oneri	15.857	15.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.013	145.330
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.382.407	2.560.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	873.446	946.601
Totale debiti verso banche	3.255.853	3.506.714
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	605.660
Totale debiti verso altri finanziatori	-	605.660
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.307.556	1.178.819
Totale debiti verso fornitori	1.307.556	1.178.819
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.466	193.869
Totale debiti tributari	191.466	193.869
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.347	306.938
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	329.347	306.938
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	614.214	626.215
Totale altri debiti	614.214	626.215
<b>Totale debiti</b>	<b>5.698.436</b>	<b>6.418.215</b>
E) Ratei e risconti	103.910	115.986
<b>Totale passivo</b>	<b>6.994.943</b>	<b>8.081.607</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.082.021	12.109.508
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	82.916	78.763
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.879	126.609
altri	333.443	183.920
Totale altri ricavi e proventi	440.322	310.529
Totale valore della produzione	12.605.259	12.498.800
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	796.874	750.308
7) per servizi	2.704.106	2.583.174
8) per godimento di beni di terzi	542.223	463.922
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.914.494	5.895.184
b) oneri sociali	1.593.135	1.563.045
d) trattamento di quiescenza e simili	408.692	445.180
e) altri costi	12.061	11.478
Totale costi per il personale	7.928.382	7.914.887
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.884	251.902
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.596	145.426
Totale ammortamenti e svalutazioni	221.480	397.328
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.616	3.708
14) oneri diversi di gestione	184.307	159.494
Totale costi della produzione	12.380.988	12.272.821
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	224.271	225.979
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.516	1.687
Totale altri proventi finanziari	2.516	1.687
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	154.748	153.028
Totale interessi e altri oneri finanziari	154.748	153.028
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(152.232)	(151.341)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.039	74.638
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.079	60.021
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.079	60.021
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.960	14.617

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.960	14.617
Imposte sul reddito	51.079	60.021
Interessi passivi/(attivi)	152.232	151.341
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	224.271	225.979
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	408.692	445.180
Ammortamenti delle immobilizzazioni	221.481	397.328
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(365.452)	-
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>264.721</b>	<b>842.508</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	488.992	1.068.487
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.616	3.708
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	737.391	39.053
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	87.024	(77.252)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(442)	20.668
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.076)	27.904
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(552.363)	372.842
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>263.150</b>	<b>386.923</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	752.142	1.455.410
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(152.232)	(151.341)
(Imposte sul reddito pagate)	(53.302)	(51.654)
(Utilizzo dei fondi)	(425.009)	(432.447)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(630.543)</b>	<b>(635.442)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>121.599</b>	<b>819.968</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(50.861)	(100.728)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(200.145)
Disinvestimenti	148.147	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	6.961	(21.152)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(829)	(21.526)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>103.418</b>	<b>(343.551)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(177.706)	(139.631)
(Rimborso finanziamenti)	(73.333)	(459.192)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	9.706	96.759
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	1.731

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(241.333)	(500.333)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.316)	(23.916)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	146.417	155.176
Danaro e valori in cassa	8.893	24.050
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	155.310	179.226
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	126.550	146.417
Danaro e valori in cassa	12.444	8.893
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	138.994	155.310

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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

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

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

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

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

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

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione**

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

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

**Altre informazioni****Valutazione poste in valuta**

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

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## **Nota integrativa, attivo**

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

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	237.712	(3.706)	234.006
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	237.712	(3.706)	234.006

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

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

### **Costi di sviluppo**

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili ed hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili, meglio specificati nella apposita sezione della relazione sulla gestione, e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi sono relativi a servizi o processi chiaramente definiti nonché identificabili e misurabili.

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

### **Avviamento**

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

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

### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi. La consistente riduzione del valore delle "altre immobilizzazioni immateriali" è stata effettuata in applicazione del principio contabile OIC 29 come riportato in apposito paragrafo all'interno della sezione a commento delle voci del patrimonio netto.

## Immobilizzazioni materiali

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

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

### Terreni e fabbricati

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

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

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

La riduzione del valore delle partecipazioni è conseguenza della applicazione del principio contabile OIC 29 come riportato in apposito paragrafo all'interno della sezione a commento delle voci del patrimonio netto.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 84.884, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.105.028.

Si rappresenta, come accennato nella parte introduttiva della presente nota e come ulteriormente specificato nella sezione dei commenti del patrimonio netto, che in applicazione dell'OIC 29 sono state effettuate correzioni di errori nei valori delle immobilizzazioni immateriali relativi alla RSA di Francavilla, al Centro di accoglienza di Via Trento, allo start up dei servizi educativi e ad altri oneri pluriennali di minore rilevanza.

La variazione sul valore netto delle immobilizzazioni, che ha avuto come contropartita la riserva statutaria, è stata pari ad euro 350.834, ed è così composta:

	Oneri pluriennali Francavilla	Oneri pluriennali Centro accoglienza Via Trento	Oneri Start up servizi educativi	Altri oneri pluriennali
Immobilizzazione	319.103,00	151.862,92	215.298,76	6.929,00
Fondo ammortamento	(160.955,50)	(66.395,69)	(115.008,40)	
<b>Netto</b>	<b>158.147,50</b>	<b>85.467,23</b>	<b>100.290,36</b>	<b>6.929,00</b>

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	121.287	84.012	1.563	32.000	2.434.888	2.673.750
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.291	34.750	1.046	17.000	1.271.604	1.335.691
<b>Valore di bilancio</b>	109.996	49.262	517	15.000	1.163.284	1.338.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	143.050	23.455	-	-	54.306	220.811
Ammortamento dell'esercizio	7.498	9.302	78	1.600	66.405	84.883
Altre variazioni	-	-	-	-	(350.834)	(350.834)
Totale variazioni	135.552	14.153	(78)	(1.600)	(362.933)	(214.906)
Valore di fine esercizio						
Costo	264.337	107.467	1.563	32.000	1.781.435	2.186.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.953	44.052	1.124	18.600	1.001.045	1.081.774
Valore di bilancio	247.384	63.415	439	13.400	780.390	1.105.028

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.788.308 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.152.370.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.668.304	74.514	334.508	797.781	2.875.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223.325	43.042	232.357	654.709	1.153.433
Valore di bilancio	1.444.979	31.472	102.151	143.072	1.721.674
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.546	9.100	8.583	15.842	49.071
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	192	135.674	135.866
Ammortamento dell'esercizio	49.875	14.798	24.322	47.602	136.597
Totale variazioni	(34.329)	(5.698)	(15.931)	(167.434)	(223.392)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.683.849	83.614	342.898	677.947	2.788.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	272.790	48.126	269.764	561.690	1.152.370
Valore di bilancio	1.411.059	35.488	73.134	116.256	1.635.937

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Costo</b>	97.001	97.001
<b>Valore di bilancio</b>	97.001	97.001
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.000	5.000
<b>Altre variazioni</b>	(14.179)	(14.179)
<b>Totale variazioni</b>	(9.179)	(9.179)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	87.822	87.822
<b>Valore di bilancio</b>	87.822	87.822

La riduzione del valore delle partecipazioni in altre imprese è dovuta all'adeguamento del valore della partecipazione nella rete di imprese "Umana Persona" da euro 14.500 a euro 5.321.

Detta riduzione, trattandosi di correzione di errore, è stata effettuata ai sensi dell'OIC 29 avendo come contropartita una riduzione della riserva statutaria.

Nella voce "crediti verso altri", è stata appostato il valore della polizza di capitalizzazione del TFR.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	87.822
<b>Crediti verso altri</b>	91.282

## Attivo circolante

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

## Rimanenze

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

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

### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	27.171	(3.616)	23.555
<b>Totale rimanenze</b>	27.171	(3.616)	23.555

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

I crediti tributari sono relativi al credito iva portato in compensazione nei primi mesi del 2019 e al credito irap derivante dal saldo di imposta 2018.

I crediti verso altri sono per la maggior parte relativi a contributi in conto esercizio da ricevere ed all'importo del credito di imposta per ricerca e sviluppo, pari quest'ultimo ad euro 212 mila, i cui dettagli sono forniti nel prosieguo della presente nota ed all'interno della relazione sulla gestione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.927.690	(737.391)	3.190.299	3.190.299
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	71.285	8.773	80.058	80.058
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	357.562	(9.950)	347.612	347.612
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.356.537	(738.568)	3.617.969	3.617.969

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	20.993	829	21.822
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	20.993	829	21.822

Si tratta di piani di accumulo in fondi di investimento accessi presso Unipol Banca ed Unicredit.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	146.417	(19.867)	126.550
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	8.893	3.551	12.444
<b>Totale disponibilità liquide</b>	155.310	(16.316)	138.994

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

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	2.182	(1.963)	219
<b>Risconti attivi</b>	35.904	2.405	38.309
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	38.086	442	38.528

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

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

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

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2018, si attesta che la correzione è stata contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto e nello specifico sul valore della riserva statutaria.

Gli importi iscritti nella tabella seguente derivano dalle considerazioni riportate nella sezione delle immobilizzazioni immateriali e finanziarie: nello specifico si precisa che il decremento del valore della riserva statutaria di euro 365.013 è dato dalla somma di euro 350.834 riferito alla riduzione sul valore netto delle immobilizzazioni immateriali ed euro 14.179 sul valore delle immobilizzazioni finanziarie.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	717.507	-	6.000	-		723.507
<b>Riserva legale</b>	186.151	4.385	-	-		190.536
<b>Riserve statutarie</b>	467.944	9.793	-	365.013		112.724
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	14.617	(14.617)	-	-	20.960	20.960
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.386.219	(439)	6.000	365.013	20.960	1.047.727

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	723.507	Capitale		-
<b>Riserva legale</b>	190.536	Capitale	B	-
<b>Riserve statutarie</b>	112.724	Capitale	B	-
<b>Totale</b>	1.026.767			-
<b>Quota non distribuibile</b>				303.260

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

**Altri fondi**

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.330
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	28.862
Utilizzo nell'esercizio	45.179
<b>Totale variazioni</b>	(16.317)
Valore di fine esercizio	129.013

**Debiti**

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

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

**Variazioni e scadenza dei debiti**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.506.714	(250.861)	3.255.853	2.382.407	873.446
Debiti verso altri finanziatori	605.660	(605.660)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.178.819	128.737	1.307.556	1.307.556	-
Debiti tributari	193.869	(2.403)	191.466	191.466	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	306.938	22.409	329.347	329.347	-
Altri debiti	626.215	(12.001)	614.214	614.214	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.418.215</b>	<b>(719.779)</b>	<b>5.698.436</b>	<b>4.824.990</b>	<b>873.446</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

In merito ai debiti bancari per mutui passivi questo il dettaglio

Istituto creditore	Importo originario	Debito residuo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Ultima rata
Banca Tema	820.000	680.939	48.275	208.178	424.486	10/11/2030

Banco BPM	290.000	257.622	16.840	71.972	168.810	31/12/2031
<b>Totale</b>	<b>1.110.000</b>	<b>938.560</b>	<b>65.114</b>	<b>280.150</b>	<b>593.296</b>	-----

I mutui sopra riportati sono gli unici debiti assistiti da garanzie reali:

- mutuo ipotecario erogato da Banca Tema per l'importo originario di euro 820.000, debito residuo al 31 dicembre 2018 euro 680.939, ipoteca iscritta per euro 1.640.000. Beni ipotecati: immobile posto in Grosseto - Via Castiglione, foglio 85, part. 1882, sub 1 cat. A/7, classe 5, oltre ai terreni circostanti di cui alle particelle 2264, 2273, 2274 e 2276.
- mutuo ipotecario erogato da Banco BPM per l'importo originario di euro 290.000, debito residuo al 31 dicembre 2018 euro 257.622, ipoteca iscritta per euro 600.000. Beni ipotecati: immobile posto in Grosseto - Viale Europa n. 11 /B, foglio 70, part. 179, sub 4/584, cat. A/10, classe 2; immobile posto in Grosseto - Via Giordania n. 181, foglio 69, part. 409, sub 28 e 29, cat. D8.

Si è concluso il rapporto di factoring pro solvendo intrattenuto con MPS Leasing & Factoring e precedentemente iscritto tra i debiti verso altri finanziatori ed al suo posto è stata aperta una linea di credito per factoring pro soluto, sempre con MPS Leasing & Factoring, linea, questa, ritenuta più idonea alle particolarità del credito fattorizzato.

I debiti tributari pari complessivamente ad euro 191.466 sono composti per euro 180.357 da debiti per ritenute per lavoro dipendente, per euro 3.706 da ritenute su compensi professionali e per euro 7.358 da altri debiti tributari di competenza.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono appostati i debiti verso l'Inps per euro 314.452 oltre ai contributi per la Mutua Sanitaria Integrativa Insieme Salute per euro 14.895.

Negli altri debiti sono appostate, oltre a voci di importo di importo singolo non rilevante, i debiti per le retribuzioni del mese di dicembre per circa 411 mila euro.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	873.446	873.446	2.382.407	3.255.853
Debiti verso fornitori	-	-	1.307.556	1.307.556
Debiti tributari	-	-	191.466	191.466
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	329.347	329.347
Altri debiti	-	-	614.214	614.214
<b>Totale debiti</b>	<b>873.446</b>	<b>873.446</b>	<b>4.824.990</b>	<b>5.698.436</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114.892	(12.510)	102.382
Risconti passivi	1.094	434	1.528
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>115.986</b>	<b>(12.076)</b>	<b>103.910</b>

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

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

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

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

Ricavi Attività A	11.913.231
Ricavi Attività B	168.790
<b>Totale Ricavi</b>	<b>12.082.021</b>

Nella voce "A4 - Incrementi di immobilizzazioni" sono appostati i costi del personale dipendente relativi alla attività di sviluppo svolta nel 2018.

Trattasi dei costi relativi alle ore/uomo impiegate nello sviluppo di progetti innovativi e sperimentali, il cui dettaglio viene fornito nella relazione sulla gestione allegata al presente bilancio, ed i cui frutti in termini di ricadute sui ricavi si avranno sugli anni a venire.

Nella voce "Altri ricavi" è appostata tra l'altro la somma di euro 212.360 relativa al "Credito di Imposta per investimenti in attività di Ricerca e Sviluppo" cui la cooperativa, ai sensi dell'art. 3 del decreto legge 23 dicembre 2013 n. 145 e successive modificazioni, ha diritto relativamente ai periodi di imposta 2017 e 2018. Tale importo è stato accertato anche a seguito di perizia di stima redatta ai sensi di legge da soggetto abilitato. Come precisato sopra i dettagli delle attività di Ricerca e Sviluppo vengono forniti nella Relazione sulla Gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altri ricavi delle vendite	15.000
servizi socio assistenziali	4.485.042
prestazioni infermieristiche	779.475
servizi di animazione	95.346
servizi di riabilitazione motoria	58.396
altri servizi in struttura	16.287
servizi di trasporto e accompagnamento	153.043
servizi educativi per adulti	844.116
servizi accoglienza profughi	1.096.095
servizi di accesso	252.819
rette sociali	1.854.169

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
rette sanitarie	1.153.671
servizi vari	37.455
servizi educativi per minori	863.809
servizi psicologici	13.670
rimborsi viaggi	69.709
laboratori musicoterapia	1.143
altri ricavi delle prestazioni	117.719
corrispettivi ristorazione Parco di Pietra	105.150
ricavi organizzazione eventi	2.214
corrispettivi abbriccico	11.475
corrispettivi cava baseball	9.243
piccoli lavori edili	36.915
facchinaggio	7.779
piccoli lavori giardinaggio	1.659
altri piccoli lavori	1.111
arrotondamenti	(489)
<b>Totale</b>	<b>12.082.021</b>

## Costi della produzione

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

Si segnala che i saldi delle voci 2017 riferiti a salari e stipendi e oneri sociali sono stati modificati a seguito di correzione di mero errore materiali senza che ciò abbia inciso sul risultato economico di esercizio.

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	12.605.259	12.498.800	106.459
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	12.082.021	12.109.508	27.487-
COSTI DELLA PRODUZIONE	12.380.988	12.272.821	108.167
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	224.271	225.979	1.708-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	72.039	74.638	2.599-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	51.079	60.021	8.942-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	20.960	14.617	6.343

## Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

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

### **Imposte differite e anticipate**

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

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	22
Operai	354
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>376</b>

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

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

	Sindaci
Compensi	6.240

In merito al ruolo del Collegio sindacale si precisa che lo stesso svolge anche la funzione di revisione legale ai sensi della Legge 39/2010 pertanto l'importo della tabella precedente è complessivo.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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

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

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

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

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

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

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

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

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

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

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

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

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

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

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

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

La Società risulta iscritta all'Albo Regionale presso la Provincia di Grosseto quale cooperativa sociale ad oggetto plurimo (A+B) relativo alle cooperative che perseguono entrambi gli scopi statutari enunciati dall'articolo 1 della legge 381/1991 ovvero:

- la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi;
- lo svolgimento di attività diverse (agricole, industriali, commerciali o di servizi) finalizzate all'inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati.

Con CIRCOLARE 8 novembre 1996 n. 153/96 Ministero del Lavoro - Direzione generale della cooperazione - Divisione II, sono state dettate le condizioni per l'ammissibilità delle cooperative sociali a scopo plurimo ovvero:

- 1) le tipologie di svantaggio e/o le aree di intervento esplicitamente indicate nell'oggetto sociale devono essere tali da postulare attività coordinate per l'efficace raggiungimento delle finalità attribuite alle cooperative sociali e il collegamento funzionale tra le attività di tipo a) e b) appaia espresso chiaramente nello statuto della cooperativa;
- 2) l'organizzazione amministrativa delle cooperative sociali consenta la netta separazione delle gestioni relative alle attività esercitate ai fini della corretta applicazione delle agevolazioni concesse dalla vigente normativa (a esempio venga istituita una contabilità separata per i due diversi rami di impresa).

I dati rilevanti delle due gestioni sono i seguenti:

Ricavi Attività A	11.913.231
Ricavi Attività B	168.790
Costi del Personale A	7.721.225
Costi del Personale B	195.096

**Pertanto, essendo rispettate le due condizioni la Società è legittimata a svolgere le attività sia di tipo a) che di tipo b).**

**La Cooperativa mantiene pertanto i requisiti per essere qualificata anche quale cooperativa sociale di tipo B.**

#### MUTUALITA' PREVALENTE COOPERATIVE SOCIALI

A norma delle richiamate disposizioni del Codice Civile, che assorbono quelle previste dall'art.2 della legge 31 gennaio 1992 n.59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

In conformità con le richieste dell'art. 2 legge 59/92 e dell'art. 2548 c.c. circa i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo statutario si conferma che i criteri della gestione sono stati impostati in conformità al carattere cooperativo della Società ed al fine del raggiungimento dello scopo mutualistico come definito dallo Statuto Sociale.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente, come disciplinato da apposito Regolamento approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci ai sensi dell'art.6 L.142/2001, ed attraverso la continuità di occupazione e le migliori condizioni economiche sociali e professionali.

La Cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A130119.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art.2513 c.c., così come stabilito dall'art.111-septies disp. att. e trans. c.c.. Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla L. n. 381/91, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art.2513 codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire:
  1. A) l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, di cui alla lett. a) dell'art.1 della L. n.381/91);
  2. B) lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate di cui alla lett. b) dell'art.1 della L. n.381/91);
  3. A+B) ovvero il perseguimento di entrambi gli scopi, nel caso in cui l'attività della cooperativa sociale si sostanzia nella realizzazione sia dell'attività di cui alla lett. a) che dell'attività di cui alla lett. b) dell'art.1 della L. n.381/91,
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 c.c.,
- è iscritta nella sezione dell'Albo Nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali al numero A130119,

- è iscritta presso l'Albo Regionale delle Cooperative Sociali presso la Provincia di Grosseto sez.A e dal 28/02/2014 alla sez.B al n.582.

Si riporta nel seguente prospetto la ripartizione di soci e lavoratori tra settore A e settore B evidenziando che per il settore B la percentuale del 30% di soggetti svantaggiati previsto dall' art.4 L.381/1991 operanti nel settore risulta rispettata.

	Lavoratori	Di cui Soci	Di cui Svantaggiati
Settore A	371	235	2
Settore B	8	4	5

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

In merito alle informazioni di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n.124, anche in riferimento alle successive modifiche e integrazioni normative, si riporta nel prospetto seguente i contributi ricevuti nell'esercizio 2018:

Causale	Denominazione soggetto erogante	Data incasso	Importo
contributo progetto Toscanaincontemporanea	Regione Toscana	21/02/2018	1.500
contributo progetto Toscanaincontemporanea	Regione Toscana	07/09/2018	4.012
progetto Pronto Badante 2016-2017	Regione Toscana	07/02/2018	21.701
progetto Pronto Badante 2016-2017	Regione Toscana	16/02/2018	4.859
bando FSE Abile al Lavoro	Coeso società della salute	28/02/2018	2.616
bando FSE Abile al Lavoro	Coeso società della salute	28/02/2018	1.106
progetto Pronto Badante 2017-2018	Regione Toscana	11/04/2018	11.189
progetto Pronto Badante 2017-2018	Regione Toscana	11/12/2018	16.203
contributo tirocinio lavorativo	Provincia di Grosseto	30/04/2018	7.200
contributo tirocinio lavorativo	Provincia di Grosseto	14/05/2018	9.000
cinque x mille		18/08/2018	3.246
<b>Totale</b>			<b>82.632</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Luca Terrosi, Presidente Cda

Valentina Bonucci, consigliere

Tusa Paolo, vice presidente Cda

Vaselli Paola, vice presidente Cda

Buonerba Annarita, consigliere

Finocchi Genni, consigliere

Lo Bello Anna, consigliere

Laurita Anna, consigliere

Vanzelli Maria Cristina, consigliere

Barozzi Alessia, consigliere

Cardoselli Chiara, consigliere