

**SERVIZI SOCIALI LA GOCCIA**  
**Societa' Cooperativa Sociale a r.l.**

Sede in MAROSTICA, Via Callesello delle Monache 1/B

Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 00882110240

Iscritta al Registro delle Imprese di Vicenza Nr. R.E.A. VI189678

Numero Iscrizione Albo Cooperative A141956

**BILANCIO DELL' ESERCIZIO**

**DAL 01/01/2012 AL 31/12/2012**

Redatto in forma abbreviata  
ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.

## STATO PATRIMONIALE

<b><u>ATTIVO</u></b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) CREDITI V/SOCI</b>	<b>500</b>	<b>350</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		
1 Valore lordo immobilizzazioni immateriali	601.688	401.002
2 F.di ammortamento immobilizz. immateriali	(364.414)	(230.199)
<b>Totale I</b>	<b>237.274</b>	<b>170.803</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		
1 Valore lordo immobilizz. materiali	929.793	884.840
2 F.di ammortamento immobilizz. materiali	(443.215)	(404.187)
<b>Totale II</b>	<b>486.579</b>	<b>480.653</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>Totale III</b>	<b>26.601</b>	<b>16.051</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>750.454</b>	<b>667.507</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I Rimanenze</b>		
<b>Totale I</b>	<b>14.719</b>	<b>11.841</b>
<b>II Crediti</b>		
1 Esigibili entro l'eserc.	2.460.390	2.516.362
2 Esigibili oltre l'es. successivo	18.580	18.672
<b>Totale II</b>	<b>2.478.970</b>	<b>2.535.034</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale IV</b>	<b>72.386</b>	<b>311.808</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.566.075</b>	<b>2.858.683</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>8.634</b>	<b>24.427</b>
<b><u>TOTALE ATTIVITA'</u></b>	<b>3.325.663</b>	<b>3.550.967</b>

<b><u>PASSIVO</u></b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Capitale	17.800	16.900
IV Riserva legale	348.188	339.683
V Riserve statutarie	78.095	71.117
IX Utile (perdita) dell'esercizio	20.809	10.416
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>464.892</b>	<b>438.116</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>72.000</b>	<b>42.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>659.154</b>	<b>684.390</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1 Esigibili entro l'es.successivo	2.125.925	2.361.321
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.125.925</b>	<b>2.361.321</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>3.692</b>	<b>25.140</b>
<b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>	<b>3.325.663</b>	<b>3.550.967</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2012	31/12/2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.445.246	8.710.519
5 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	44.478	33.637
b) contributi in conto esercizio	45.919	34.391
<b>Totale 5</b>	<b>90.397</b>	<b>68.028</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.535.643</b>	<b>8.778.547</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(326.958)	(338.787)
7 Servizi	(1.451.415)	(1.226.208)
8 Godimento beni di terzi	(174.617)	(144.795)
9 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	(5.264.302)	(4.849.149)
b) oneri sociali	(1.450.167)	(1.331.922)
c) trattamento di fine rapporto	(397.477)	(373.007)
e) altri costi	(3.916)	(3.648)
<b>Totale 9</b>	<b>(7.115.862)</b>	<b>(6.557.726)</b>
<b>10 Ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(134.214)	(66.879)
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	(38.987)	(41.914)
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(0)	(80.863)
<b>Totale 10</b>	<b>(173.201)</b>	<b>(189.656)</b>

11 Variazioni delle rimanenze di materie sussidiarie, di consumo e merci	2.878	2.244
12 Accantonamenti per rischi	(30.000)	(42.000)
14 Oneri diversi di gestione	(70.611)	(69.683)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(9.339.786)</b>	<b>(8.566.611)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>195.857</b>	<b>211.936</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16 Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
d4) da altri	2.300	3.207
Totale 16d)	2.300	3.207
Totale 16	2.300	3.207
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altri	(36.659)	(36.042)
<b>Totale 17</b>	<b>(36.659)</b>	<b>(36.042)</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(34.359)</b>	<b>(32.835)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>161.498</b>	<b>179.101</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	(140.689)	(168.685)
<b>Totale 22</b>	<b>(140.689)</b>	<b>(168.685)</b>
<b>23 UTILE (PERDITA)</b>	<b>20.809</b>	<b>10.416</b>

*Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.*

MAROSTICA, 29/03/2013

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il presidente Tosetto Francesco

**SERVIZI SOCIALI LA GOCCIA SOCIETA' COOPERATIVA  
SOCIALE ARL**

**Sede in** MAROSTICA, VIA CALLESELLO DELLE MONACHE 1/B

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 00882110240

**Iscritta al Registro delle Imprese di** VICENZA

**Nr. R.E.A.**

**Numero Iscrizione Albo Cooperative** A141956

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012  
REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS  
COD. CIV.**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2012 di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. E' redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C..

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

**PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio,

indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, effettuando, se del caso, riclassificazioni delle voci di bilancio relative all'esercizio precedente al fine di renderle omogenee con quelle dell'esercizio corrente.

## **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

### **Parte Generale.**

La Cooperativa Sociale SERVIZI SOCIALI LA GOCCIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ARL rientra tra le società di cui alla lettera a) dell'art. 1 della Legge 381/91 (Cooperative Sociali per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi).

Nello statuto sociale sono inoltre espressamente ed inderogabilmente previsti i requisiti mutualistici indicati dall'art. 2514 del codice civile e dall'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1577 in osservanza anche di quanto previsto dall'art. 29 del D.L. 02.03.1989 n. 69.

Per effetto della riforma delle società ad opera del D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni, la cooperativa ha provveduto all'adeguamento dello statuto in data 13 dicembre 2004.

E' iscritta all'Albo Regionale delle cooperative sociali sez. A n. VI0027 ininterrottamente dall' 11 luglio 1995 ed all'Albo delle Società Cooperative al n. A141956 con decorrenza 02/02/2005, sezione: Cooperative a Mutualità Prevalente di diritto, categoria: Cooperative Sociale, categoria attività esercitata: Cooperative di Produzione e Lavoro.

Inoltre, per effetto dell'entrata in vigore, con decorrenza 1 Gennaio 1998, del D.Lgs. 460 del 4.12.1997 la Cooperativa Sociale SERVIZI SOCIALI LA GOCCIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ARL, secondo quanto previsto dal comma 8 dell'art. 10 di tale provvedimento è da considerarsi Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) di diritto.

## **Relazione sull'attività.**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 del C.C. che richiama ed assorbe quanto previsto 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.

I requisiti mutualistici vengono precisati nell'art. 32 dello statuto sociale che recita: "Ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs.C.P.S. n. 1577/1947 e dell'art. 2514 C.C. la cooperativa opera nel rispetto dei seguenti requisiti:

- a) divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- b) divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
- c) divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori durante la vita sociale;
- d) obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale ed i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione".

L'oggetto sociale viene analiticamente individuato nell'art. 3 dello statuto stesso, così richiamato: "La Cooperativa è retta dai principi della mutualità e non ha fini di lucro.

Scopo della cooperativa è perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sociali e socio-sanitari ai sensi della Legge 8 Novembre 1991, n. 381, art. 1, lettera a)".

Va rilevato che in quanto cooperativa sociale, lo scopo mutualistico della cooperativa si connota sotto due dimensioni: la "**mutualità esterna**" legata al perseguimento dell'interesse generale della comunità nell'esercizio di una pubblica funzione sociale mediante la gestione di servizi sociali e socio-sanitari e la "**mutualità interna**" legata al perseguimento di un vantaggio mutualistico interno alla compagine dei soci lavoratori.

Obiettivo della Cooperativa è valorizzare e potenziare le esperienze, promuovere lo sviluppo del benessere sociale in sede locale, con riferimento alle tematiche che emergono dal territorio, e con una forte attenzione all'organizzazione interna ed al rapporto con i soci lavoratori.

Clienti della cooperativa sono non solo gli enti che affidano i servizi, ma tutti gli utenti che beneficiano del nostro intervento riabilitativo, assistenziale o educativo ed è una nostra finalità perseguire il loro soddisfacimento e benessere.

Con gli enti si tende a costruire un valido rapporto e ad instaurare una relazione di stretta collaborazione partendo da questi principi:

- L'identità: il riconoscimento della diversità individuale all'interno della partnership rappresenta per la Cooperativa un valore aggiunto e questo ha portato a creare con gli enti relazioni sinergiche e costruttive.



- I valori. Possiamo contare su un'etica di fondo condivisa: la fiducia nelle potenzialità dell'uomo, la solidarietà verso chi esprime un malessere, il desiderio di salute per la collettività. Tutto ciò è motore del nostro agire e sostegno delle nostre scelte.

- Le strategie: sono definite sulla base di obiettivi dichiarati, discussi, e condivisi; esse vengono aggiornate sulla base della verifica degli esiti relativi agli obiettivi dichiarati.

- Le attività: il senso dell'agire insieme, ci porta ad operare attraverso professionalità in continua crescita e mutamento coniugando il management con l'etica del non profit, ben consapevoli che non ci si può prendere cura degli altri se non vi è contestualmente "cura" dei nostri soci che operano nelle diverse realtà.

La Cooperativa quindi persegue l'obiettivo di una formazione continua tesa a valorizzare le singole professionalità.

Con riferimento alla "mutualità esterna" legata al perseguimento di una funzione sociale mediante la gestione di servizi sociali e socio-sanitari evidenziamo che anche nel corso dell'anno 2011 la cooperativa ha sviluppato il suo intervento nell'ambito del sistema territoriale di servizi sociali.

Nel perseguire il miglioramento continuo nella gestione dei servizi, la Cooperativa ha programmato per il 2012 l'estensione dell'oggetto di certificazione al Servizio di assistenza domiciliare. La verifica della certificazione ISO 9001: 2008 si è svolta positivamente ed è stata ottenuta la riconferma anche per il 2013. Durante la verifica è stato apprezzato il costante impegno della Direzione nel propagare la cultura della Qualità e del coinvolgimento di tutti i portatori d'interesse.

Le attività sono proseguite nello sviluppo delle tre aree caratteristiche di impegno della cooperativa:

Area minori: riguarda la gestione di asili nido e di attività educative per minori.

In particolare:

Nel corso del 2012, oltre a perseguire l'obiettivo principale che è quello di creare un ambiente educativo e sociale di interesse collettivo, fatto di spazi, ritmi, oggetti e persone ed ideato per favorire lo sviluppo armonico dei bambini della fascia di età 0-3 anni integrando, accompagnando e sostenendo le famiglie attraverso progetti che tengano conto dell'individualità di ognuno, ci si è avviati verso soluzioni organizzative innovative.

- Asili nido in concessione dal Comune di Bassano del Grappa: con la proroga della Concessione per l'anno educativo 2012/2013 è stato avviato un sostanziale cambiamento sia dal punto di vista della quantità (passando da tre asili nido a due, per la sospensione dell'asilo di Via Ognissanti) che dal punto di vista organizzativo passando ad una gestione del gruppo dei bambini in sezioni miste.

- Asilo nido "Girafavola" di Breganze: prosegue con standard qualitativi molto buoni riconosciuti anche dalle visite di mantenimento per la certificazione.

- Asilo nido "La Tartaruga" di Rosà: il servizio sta ottenendo dei buoni risultati. Prosegue l'ottima collaborazione con l'Ente

- Asilo nido “Girotondo” di Romano d’Ezzelino: è cresciuto ulteriormente l’ambito relazionale e gestionale ed ha ottenuto dei buoni risultati.
- micronido dell’Azienda Ulss di Bassano del Grappa prosegue con l’andamento positivo.
- Centri estivi: una nota positiva è da evidenziare anche per i centri estivi che, nel 2012, sono stati fonte di soddisfazione per tutte le equipe sia per l’appalto del Comune di Bassano del Grappa che per quello di Rosà e Pozzoleone.

#### Area della salute mentale:

E’ costituita principalmente dalla gestione del servizio socio-sanitario e riabilitativo di un Centro Diurno Psichiatrico e di una Comunità Terapeutica Residenziale Protetta (CTRP) in appalto all’ULSS n.3 di Bassano del Grappa. La Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta “CTRP Col Roigo” di titolarità della Cooperativa ha consolidato ulteriormente la capacità di dare risposta ai bisogni di una tipologia di utenza complessa rappresentata da giovani-adulti al primo esordio del disagio mentale. Per quanto riguarda i nuovi servizi, è stata superata la verifica di Autorizzazione della CTRP per minori ed adolescenti “Biancospin” ed è stato dato avvio all’iter autorizzativo per il Gruppo appartamento Protetto “L’Ulivo”. Inoltre dal mese di maggio 2012 la Cooperativa ha avviato, in collaborazione con altre Cooperative del Consorzio Prisma, la gestione di una RSA per disabili mentali anziani a Lonigo.

#### Area anziani:

- Vengono ricompresi in quest’area i servizi relativi alla gestione di case di riposo, del centro diurno per anziani, l’assistenza domiciliare e sociale professionale. Nel corso del 2012 sono state consolidate ed incrementate tutte queste attività. Tra i nuovi progetti del 2012 sono da segnalare l’avvio di un nuovo Progetto Gestionale presso Casa Sterni, connotato da una più ampia autonomia e responsabilità, l’affidamento all’interno del C.S. per anziani San Pio X-Fatebenefratelli di un nucleo- RSA- con 25 ospiti anziane con disabilità mentale, l’avvio dello Sportello Vesta ove le famiglie che necessitano di un’assistente familiare possono ricevere un servizio di supporto alla ricerca di una figura rispondente ai loro bisogni in modo curato e professionale.

Con riferimento allo scopo mutualistico “interno” assume rilevanza l’instaurazione da parte dei soci, oltre al rapporto associativo, dell’ulteriore rapporto mutualistico lavorativo. In tal senso i criteri seguiti sono quelli di assicurare il soddisfacimento delle esigenze professionali ed economiche dei soci che, in quanto tali, loro stessi si ispirano ai principi che sono alla base del movimento cooperativo: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l’impegno, l’equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le Istituzioni Pubbliche.

## Ristori.

Non si sono attribuiti ristori.

## Rendiconto circa la destinazione delle quote del "5‰"

Con riferimento agli obblighi di rendicontazione di cui all'art. 3, comma 6, della legge 24 dicembre 2007 n. 244 e all'art. 8 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 19 marzo 2008 e successive integrazioni e reiterazioni, viste le forme alternative di presentazione del rendiconto previste dalle "Linee guida per la predisposizione del rendiconto" emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, considerato che il presente bilancio è redatto ai sensi degli artt. 2423 ss. del C.C. ed in conformità con le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" fornite dall'Agenzia per le Onlus, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2012 non sono pervenuti incassi relativi a quote del 5‰ di cui la cooperativa risultata beneficiaria. Le quote incassate negli esercizi precedenti sono state interamente utilizzate per spese per il personale impiegato nella gestione dei servizi della cooperativa.

## Dividendi e ripiani perdite

A norma dell'art. 2545 quinques, si precisa che non si è proceduto ad alcuna distribuzione di dividendi.

Si segnala che nei seguenti esercizi sono state utilizzate riserve a copertura delle perdite:

Anno	Importo copertura perdite	Tipo riserva utilizzata
2011	44.836	Riserva legale indivisibile
2008	65.998	Riserva legale indivisibile
2007	4.764	Riserva legale indivisibile
2006	4.872	Riserve legale indivisibile
2005	10.022	Riserva legale indivisibile
2004	178.280	Riserva legale indivisibile

## Soci

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede ad illustrare i criteri seguiti nel corso dell'anno:

- n. soci all'inizio dell'esercizio:	338	di cui volontari	8
- n. domande di ammissione pervenute:	81	"	5
- n. domande di ammissione esaminate:	81	"	5
- n. domande di ammissione accolte:	81	"	5
- n. recessi di soci pervenuti:	63	"	3
- n. recessi soci esaminati:	63	"	3
- n. recessi soci accolti:	63	"	3
- n. soci esclusi:	0	"	0

- n. soci deceduti:	0	“	0
- n. soci alla fine dell'esercizio:	356	di cui volontari	10

### COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE

Si informa che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, innanzitutto in quanto cooperativa sociale e quindi cooperativa a mutualità prevalente di diritto; il requisito è comunque soddisfatto in qualità di cooperativa di lavoro in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi: infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci (salari e stipendi, oneri sociali ecc., collaborazioni coordinate e continuative, collaborazioni a progetto, compensi occasionali) ammontano ad € 6.885.837 e costituiscono l' 86,53% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative.

Voce	totale	soci	non soci
costo del personale	5.264.302	5.012.006	252.296
oneri sociali	1.450.167	1.380.570	69.597
Trattamento di fine rapporto	397.476	378.835	18.641
altri costi del personale	3.916	3.916	0
<b>totale voce B9</b>	<b>7.115.861</b>	<b>6.775.327</b>	<b>340.534</b>
Altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico			
Co.Co.Pro. - Co.Co.Co e occasionali	309.844	26.782	283.062
Professionisti	532.273	83.728	448.545
<b>totale generale</b>	<b>7.957.978</b>	<b>6.885.837</b>	<b>1.072.141</b>
totale percentuale	100,00%	86,53%	13,47%

### CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

### \* Immobilizzazioni immateriali

La loro iscrizione risiede nel fatto che detti costi possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nel tempo. Sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ovvero al costo di realizzazione interno, comprensivo dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Durata vita utile
Licenze software	5 anni
Manut. Ripar. Su beni di terzi da ammort. Lavori su beni di terzi	durata del contratto di affitto, di concessione o della convenzione

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società potrebbe procedere alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

Le riserve disponibili raggiungono il limite dell'importo di cui sopra per cui, teoricamente, non vi sarebbero limitazioni alla distribuzione di dividendi, ma la peculiarità delle riserve, tutte indivisibili tra i soci, e la normativa delle cooperative a mutualità prevalente limita molto tale possibilità per cui non si provvederà alla distribuzione di dividendi.

### \*Avviamento

Non è presente avviamento acquisito a qualsiasi titolo.

### \* Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni eventualmente costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state eventualmente portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, dovesse risultare durevolmente di valore inferiore a quello di acquisizione, è iscritta a tale minor valore a meno che non vengano meno i motivi della rettifica effettuata nei precedenti esercizi.

### **\*Partecipazioni**

Le eventuali partecipazioni sono state valutate secondo il costo di acquisto.

### **\* Rimanenze**

Rilevano rimanenze di prodotti igienico-sanitario, valutate al criterio del costo specifico.

### **\* Crediti e Debiti**

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, tenendo conto delle condizioni contrattuali, della eventuale copertura assicurativa, del grado di solvibilità del debitore, delle garanzie esercitabili e del contenzioso eventualmente in essere.

I crediti sono esposti al netto della eventuale posta correttiva "fondo svalutazione crediti".

Gli eventuali crediti in valuta sono valutati al cambio rilevato alla chiusura dell'esercizio; la differenza rispetto all'importo originario di iscrizione è stata allocata tra le perdite su cambi alla voce C.17-bis del Conto Economico.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo se ritenute recuperabili dai futuri imponibili fiscali e di importo apprezzabile.

### **\*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

### **\* Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art.2120 C.C.; comprende anche la componente per l'adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

### **\*Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

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

Rappresentano eventuali accantonamenti fondi per rischi e oneri destinati solo a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **\*Ricavi e costi**

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

### **\* Ammortamenti**

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di coefficienti economico-tecnici determinati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti applicati alle singole categorie utilizzando le aliquote previste dal D.M. 29.10.74 come modificato dal D.M. 31.12.88, in quanto ritenute congrue e rispondenti ai criteri indicati nell'art. 2426 C.C. e sono i seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Coefficienti</b>
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	10%
Impianti specifici	12%
Automezzi	25%
Autovetture	25%
Attrezzature	25%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine elettroniche Uff.	20%
Mobili e arredamenti	10%
Attrezzatura specifica	12.50%

Nel primo esercizio di utilizzo del cespite, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50% in considerazione del ridotto utilizzo temporale.

Le eventuali svalutazioni dei cespiti, con le relative motivazioni ed i relativi importi, sono indicate analiticamente in apposita tabella nella sezione "Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali".

### **\* Svalutazioni**

Non sono state effettuate svalutazioni dei cespiti.

### **\* Rivalutazioni**

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere dei cespiti.

## **CONVERSIONE POSTE IN VALUTA ESTERA**

Non esistono in bilancio nè debiti nè crediti espressi originariamente in valuta estera.

## MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	25.566	Valore al 01/01/2012	25.566
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	0	Riclassificazioni	(25.566)
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	25.566	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	0

Tot. rivalutazioni al 31/12/2011	0	Valore al 31/12/2012	0
----------------------------------	---	----------------------	---

### Altre immobilizzazioni immateriali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	375.437	Valore al 01/01/2012	145.237
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	226.251
Ammortamenti e var. fondo	230.200	Riclassificazioni	
Svalutazioni	0	Alienazioni	
		Storno fondo	
Valore al 31/12/2011	145.237	Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	134.214

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	237.274
----------------------------------	---	----------------------	---------

Rilevano lavori eseguiti su beni di terzi ed in particolare su:

-Centro Diurno "Auriga" - Mussolente. Sono stati ristrutturati i locali al fine di renderli adeguati alla nuova attività di Centro Diurno Psichiatrico e Centro Polifunzionale attraverso interventi di impiantistica, opere murarie e realizzazione di pareti in cartongesso.

-Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta "CTRP Biancospin" - Romano d'Ezzelino. Sono stati predisposti i locali con opere di impiantistica ed edili per l'apertura della nuova comunità terapeutica per adolescenti.

-Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta "CTRP Col Roigo" - Mussolente. Interventi di adeguamento dell'impianto di climatizzazione ed opere esterne.

-Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta "CTRP Villa" - Mussolente. Sono stati effettuati interventi di impiantistica, in particolare per l'impianto di climatizzazione ed opere esterne.



### Terreni e fabbricati

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	435.006	Valore al 01/01/2012	341.874
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	93.132	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	341.874	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	738
Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	341.136
Valore scorporo terreno	73.130	Var. fondo per scorporo terreno	0

Non si è proceduto all'ammortamento dei fabbricati civili in quanto il loro valore è adeguato ai valori di mercato: hanno infatti mantenuto inalterato la loro residua possibilità di utilizzazione.

### Impianti e macchinari

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	72.695	Valore al 01/01/2012	42.480
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	2.049
Ammortamenti e var. fondo	30.215	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	42.480	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	6.617
Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	37.912

### Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	28.881	Valore al 01/01/2012	12.444
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	1.818
Ammortamenti e var. fondo	16.437	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	12.444	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	2.564
Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	11.698

### Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	348.300	Valore al 01/01/2012	83.855
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	41.045
Ammortamenti e var. fondo	264.445	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	83.855	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	29.067
Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	95.833

### Partecipazioni in altre imprese

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	16.051	Valore al 01/01/2012	16.051
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	10.550
		Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/2011	16.051	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
Rivalutazioni	0	Valore al 31/12/2012	26.601

Le partecipazioni in altre imprese (per lo più cooperative) qui di seguito dettagliate:

SOCIETA' O ENTE PARTECIPATO	SEDE	VALORE NOMINALE QUOTA
Soc. Cooperativa Servizi all'Autogestione a r.l.	Vicenza	310
Consorzio PRISMA società cooperativa consortile a r.l	Costabissara	3.026
Banca Etica	Vicenza	11.747
Soc. Cooperativa IL Ponte a r.l	Schio	103
Banca San Giorgio	Fara Vicentino	1.415
Consorzio Veneto in Salute Soc. Coop. Consortile Onlus	Padova	10.000

### RIDUZIONE DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

**Art. 2427, comma 1, n. 3-bis Cod.Civ.**

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di

valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO**

**Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile**

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **\*Crediti v/soci**

Si è verificato un incremento di euro 150 conseguentemente ai mancati versamenti dei soci nel corso dell'esercizio.

#### **\*Attivo Circolante**

Le rimanenze presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 2.878, ammontano a euro 14.719 ed evidenziano rimanenze di materie di consumo. L'importo totale dei Crediti è di euro 2.478.970 di cui euro 18.580 oltre l'anno e risulta così composto:

- Crediti v/clienti ammontano a euro 2.424.334 di cui euro zero oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 2.119.
- Crediti tributari ammontano a euro 86 di cui euro zero oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 15.647.
- Crediti v/altri ammontano a euro 54.550 di cui euro 18.580 oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 38.298.
- Le disponibilità liquide ammontano a euro 72.386. Rispetto al precedente esercizio registrano un decremento di euro 239.422.

#### **\*Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi non sono presenti in bilancio.

Nella voce risconti attivi si è registrato un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 15.793, ammontano a euro 8.634 ed evidenziano risconti per:

- assicurazioni pari a euro 5.843;
- canoni di assistenza e manutenzione da contratto pari a euro 1.079;
- noleggi attrezzature pari a euro 18;
- telefoniche pari a euro 591;
- tassa proprietà automezzi deducibili pari a euro 442;
- abbonamenti libri e giornali pari a euro 514;
- servizi vari pari a euro 147.

#### **\*Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 464.892 ed evidenzia un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 26.776.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Pagamento dividendi</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>Consistenza finale</b>
-Capitale Sociale	16.900	0	900	0	17.800
-Riserva legale indivisibili	339.682	0	8.504	0	348.186
-Ris. statutarie indivisibili	71.117	0	6.978	0	78.095
-Ris. arr.to euro	1	0	1	0	2
-Altre riserve	0	0	0	0	0
-Ut/perd. a nuovo	0	0	0	0	0
-Ut/perd. d'eser.	10.416	0	(10.416)	20.809	20.809
<b>-Tot.Patrim.Netto</b>	<b>438.116</b>	<b>0</b>	<b>5.967</b>	<b>20.809</b>	<b>464.892</b>

### **PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI**

Le informazioni richieste dall'art. 2427 punto 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 seguenti prospetti:

#### **Origine**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo finale</b>	<b>Apporto dei soci</b>	<b>Utili</b>	<b>Altra natura</b>
Capitale	17.800	17.800	-	-
Riserva legale	348.186	26.193	321.993	-
Riserva statutaria	78.095	-	78.095	-

#### **Disponibilità.**

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva legale</b>	<b>Riserva statutaria</b>	<b>Altre riserve</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Totale</b>
<b>Al 31 dicembre 2010</b>	<b>16.600</b>	<b>339.682</b>	<b>115.953</b>	<b>3</b>	<b>(44.837)</b>	<b>427.401</b>
Destin risultato exerc. 2010:	-	-	-	-	44.837	44.837
- attribuzione dividendi	-	-	-	-	-	-
- altre destinazioni	-	-	(44.837)	-	-	(44.837)
Altre variazioni	300	-	-	-	-	300
Risultato esercizio 2011	-	-	-	-	10.416	10.416
<b>Al 31 dicembre 2011</b>	<b>16.900</b>	<b>339.682</b>	<b>71.117</b>	<b>1</b>	<b>10.416</b>	<b>438.116</b>
Destin risultato exerc. 2011:	-	3.125	6.978	-	(10.416)	(313)
- attribuzione dividendi	-	-	-	-	-	-
- altre destinazioni	-	-	-	-	-	-

Altre variazioni	900	5.379	-	1	-	6.280
Risultato esercizio 2012	-	-	-	-	20.809	20.809
<b>Al 31 dicembre 2012</b>	<b>17.800</b>	<b>348.186</b>	<b>78.095</b>	<b>2</b>	<b>20.809</b>	<b>464.892</b>

### **Distribuibilità e utilizzazioni esercizi precedenti**

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	17.800				
<b><u>Riserve di utili</u></b>					
Riserva legale	321.993	B	0		
Riserva Statutaria	78.095	B		44.837	
<b><u>Riserve di capitale</u></b>					
<u>Ris. arr.to euro</u>	2				
Riserva legale indivisibile da quote sociali non rimb.	26.193	B	0		
Totale	444.083	B	0		
Quota non distribuibile	444.083				
Residua quota distribuibile	0				

\*Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77.

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

Esistenza iniziale	42.000 (1)
Accantonamento dell'esercizio	30.000 (2)
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	72.000

(1) Trattasi di un accantonamento effettuato a seguito di lavori eseguiti su fabbricati di terzi (lavori di ristrutturazione, adeguamento, ecc.) funzionali alla predisposizione, in particolare, di una Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta CTRP per minori svantaggiati. Poiché la ristrutturazione è funzionale all'eventuale avvio della struttura di accoglienza la cui autorizzazione da parte dell'ente pubblico è ancora in corso e poiché, il progetto imprenditoriale, è chiaramente definito e concretizzabile, ma incerto in ordine alla possibile realizzazione di utili in grado di coprire i costi di ristrutturazione già sostenuti, si è ritenuto opportuno, in ordine alle spese sostenute

sulle immobilizzazioni di terzi, effettuare l'accantonamento in parola. L'accantonamento vuole inoltre coprire, in parte, l'aleatorietà delle altre spese sostenute su beni di terzi, funzionali alla concreta gestione delle comunità e dei centri di accoglienza, ma incerte in ordine alla loro futura copertura economica.

(2) Accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio 2012 in ordine a istituti contrattuali legati al rinnovo del CCNL delle cooperative sociali.

#### **\*Trattamento fine rapporto**

Esistenza iniziale	1.780.715
TFR fondo tesoreria iniziale	-1.096.325
Accantonamento dell'esercizio	397.477
Utilizzi dell'esercizio	143.342
Fondo tesoreria anno corrente	-279.341
Esistenza a fine esercizio	659.154

#### **\*Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 2.125.925 di cui euro zero oltre l'anno e risulta così composto:

- Debiti v/banche: ammontano a euro zero 443.869 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 324.350.
- Acconti: ammontano a euro 685 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di 5.
- Debiti v/fornitori: ammontano a euro 201.655 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 40.969.
- Debiti tributari: ammontano a euro 186.244 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 20.344, la voce evidenzia debiti verso l'erario per irpef, iva e irap.
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano a euro 454.195 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 52.797, la voce evidenzia principalmente debiti verso l'inps per contributi e ratei maturati ma non ancora liquidati.
- Altri debiti: ammontano a euro 839.277 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 56.777, la voce evidenzia principalmente debiti verso il personale dipendente per retribuzioni e ratei maturati ma non ancora liquidati.

#### **\*Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi registrano un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 2.010, ammontano a euro 3.692.

I risconti passivi registrano un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 19.438, ammontano a euro zero.

## **IMPOSTE SUL REDDITO: DI COMPETENZA, DIFFERITE ED ANTICIPATE**

Alla luce di quanto disposto dal comma 463 dell'articolo unico della Legge 30/12/2004 n. 311 (Legge finanziaria 2005), che esclude le cooperative sociali ex legge 381/1991 dalla limitazioni dei benefici fiscali introdotte con i commi da 460 a 462 del medesimo articolo, e sussistendone i requisiti, è stata data applicazione all'art. 11 del DPR 29/09/1973 n. 601, comma 1. I redditi prodotti nell'anno 2011 dalla cooperativa sono quindi esenti da Ires.

Si rammenta che il citato art. 11 del DPR 601 afferma che "I redditi conseguiti dalle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dalla imposta sul reddito delle persone giuridiche e dalla imposta locale sui redditi se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme di cui all'ultimo comma (i ristorni), non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie". Detta percentuale, per l'anno 2012, è stata quantificata nel 86,53%.

Non è stata effettuata alcuna verifica finalizzata all'eventuale iscrizione in bilancio della fiscalità differita e/o anticipata.

### **ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate. Precisiamo, inoltre, che la società non ha partecipazioni che comportano la responsabilità illimitata.

### **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE , RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Nel bilancio al 31/12/2012 non risultano crediti o debiti di durata residua superiore a 5 anni, nè garanzie reali connesse.

#### **\* Crediti e debiti distinti per area geografica:**

I crediti e i debiti afferiscono tutti operatori nazionali.

#### **\* Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:**

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

## **VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI**

**Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

Non essendovi operazioni in valuta estera, l'andamento dei cambi è ininfluenza sul risultato dell'esercizio.

## **OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE**

**Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

**Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## **PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI**

**Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

## **DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE**

**Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Non si sono rilevate imposte differite nè anticipate. Le teoriche imposte anticipate sulla fiscalità differita non sono state rilevate in ossequio al principio della prudenza e per l'esiguità degli importi.

## **CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI**

**Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

Il compenso erogato al Collegio sindacale con compiti di revisione contabile per l'anno 2012 è pari ad euro 17.708.

## **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 18 Codice Civile**



La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRECTAMENTE E ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**  
**Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile**

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio.

**ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**  
**Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso alcuno degli strumenti finanziari di cui all'art. 2346, comma 6 Cod. Civ. e all'art. 2349, comma 2 Cod. Civ..

**FINANZIAMENTI DEI SOCI**  
**Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**  
**Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**  
**Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**  
**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha fatto ricorso al leasing finanziario.

**OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**  
**Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla

salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate e, in ogni caso, sono state concluse a condizioni di mercato.

### **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

**Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-ter Codice Civile**

In relazione a tale disposizione informativa, si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha realizzato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

**Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Codice Civile**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "fair value ed in ogni caso alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

### **CONCLUSIONI**

Sulla base di quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio, con la proposta di destinare l'utile, ammontante a euro 20.809:

- ai sensi dell'art. 11 comma 6 della Legge 31 Gennaio 1992, n. 59, nella misura e con le modalità stabilite dalla legge;
- per il 30% alla Riserva Legale indivisibile;
- per la quota restante alla Riserva Statutaria Indivisibile.

Dette riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento ai sensi dell'art. 12 della Legge 16 Dicembre 1977, n. 904.

MAROSTICA, 29/03/2013

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente Tosetto Francesco

# **SERVIZI SOCIALI LA GOCCIA**

## **Societa' Cooperativa Sociale a r.l.**

Sede in MAROSTICA, Via Callesello delle Monache 1/B  
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 00882110240  
Iscritta al Registro delle Imprese di Vicenza Nr. R.E.A. VI189678  
Numero Iscrizione Albo Cooperative A141956

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

### **AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012**

All'Assemblea dei Soci della Cooperativa Sociale a r.l. Servizi Sociali La Goccia,  
innanzitutto desideriamo ringraziare l'Assemblea per la fiducia accordataci deliberando la nostra nomina fino  
all'approvazione del bilancio che si chiuderà il 31/12/2014.

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi indicati nelle norme di comportamento del  
collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e,  
in conformità a tali principi, avendo ricevuto anche l'incarico di revisione legale dei conti, abbiamo  
strutturato la nostra relazione al bilancio in due parti:

1. la prima, sull'attività di revisione legale;
2. la seconda, sull'attività di vigilanza.

#### **RELAZIONE DI REVISIONE LEGALE AI SENSI DELL'ART. 14 D.LGS 39/2010**

Abbiamo esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, ai sensi dell' articolo 14 del D.Lgs.  
27/01/2010 n.39, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra la responsabilità  
del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il bilancio, che si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, si chiude  
con un utile di Euro 10.416 e si può riassumere nei seguenti valori:

<b>Stato Patrimoniale:</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.325.663</b>	<b>3.550.967</b>
di cui:		
Crediti verso soci	500	350
Immobilizzazioni	750.454	667.507
Attivo circolante	2.566.075	2.858.683
Ratei e Risconti	8.634	24.427
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>3.325.663</b>	<b>3.550.967</b>
di cui:		
Passività e fondi diversi	2.860.771	3.112.851
Ratei e Risconti		
Capitale sociale e riserve	444.083	427.700
Utile (perdita) dell'esercizio	20.809	10.416
<b>Conto Economico:</b>		
Differenza tra valore e costi della produzione	195.857	211.936
Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	-34.359	-32.835
Proventi ed oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte	161.498	179.101
Imposte sul reddito dell'esercizio	-140.689	-168.685
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>20.809</b>	<b>10.416</b>

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con la periodicità prevista dalla legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia

viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto delle informazioni e dei saldi contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi stesa l'anno scorso.

A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Servizi Sociali La Goccia cooperativa sociale a r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme vigenti in materia di bilancio d'esercizio.

La relazione sulla gestione non è stata redatta in quanto l'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di predisporre il bilancio in forma abbreviata nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 2435 bis C.C.

#### **RELAZIONE AL BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C. - ATTIVITÀ DI VIGILANZA**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Le adunanze del Consiglio di Amministrazione, alle quali abbiamo partecipato, si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.

La nostra partecipazione alle riunioni dei predetti organi societari trova corretto riscontro nei rispettivi verbali la cui predisposizione ha ottemperato alle disposizioni normative regolamentari applicabili. Le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale.

Nel corso della nostra attività abbiamo ottenuto dagli amministratori periodiche informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società. Sulla base dell'attività svolta e delle informazioni raccolte, possiamo ragionevolmente riferire che le azioni deliberate e o poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, pertanto non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, o fatti significativi e/o operazioni manifestamente

imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale o suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

In merito all'attività di vigilanza svolta, abbiamo ottenuto adeguate informazioni dall'organo amministrativo e dai responsabili delle funzioni o tramite l'esame dei documenti aziendali sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, che si ritengono sufficientemente idonei a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed in relazione ai quali non abbiamo particolari indicazioni da formulare, né osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile e non abbiamo rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

L'art. 2513 del c.c. richiede che gli amministratori ed i sindaci documentino le condizioni di prevalenza della mutualità, che variano a seconda del tipo di scambio mutualistico.

Il collegio sindacale ha potuto accertare che, come precisato dall'art. 2512 del c.c. comma 1 punto 2), la Cooperativa Sociale a r.l. Servizi Sociali La Goccia, esercente l'attività di prestazioni di servizi, soddisfa le suddette condizioni di prevalenza, in quanto nello svolgimento della propria attività, si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei propri soci. Di seguito si riporta il prospetto numerico evidenziante il rispetto della condizione:

<b>voce</b>	<b>totale</b>	<b>soci</b>	<b>non soci</b>
costo del personale	5.264.302	5.012.006	252.296
oneri sociali	1.450.167	1.380.570	69.597
trattamento di fine rapporto	397.476	378.835	18.641
altri costi del personale	3.916	3.916	0
<b>totale voce B9</b>	<b>7.115.861</b>	<b>6.775.327</b>	<b>340.534</b>

<b>voce</b>	<b>totale</b>	<b>soci</b>	<b>non soci</b>
Altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico			
Collab.coord.contin.vi e occasionali	309.844	26.782	283.062
Professionisti	532.273	83.728	448.545
<b>Totale generale</b>	<b>7.957.978</b>	<b>6.885.837</b>	<b>1.072.141</b>
<b>Totale percentuale</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.53%</b>	<b>13.47%</b>

In ossequio a quanto richiesto dall'art. 2 della legge 31/01/1992 n. 59, si conferma che la Cooperativa ha svolto la propria attività nel rispetto dei requisiti mutualistici indicati dall'art. 2514 c.c.

Rileviamo ancora che gli amministratori nella nota integrativa hanno dato le informazioni previste dall'art. 2545 sexies, 2° comma del Codice civile (Ristorni ai soci), dell'art. 2545 quinquies, 2° comma del Codice civile (in merito agli eventuali vincoli quantitativi nella possibilità di distribuzione di dividendi fra i propri soci cooperatori) e dall'articolo 2528 5° comma del Codice civile (in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci).

Essendo a noi demandato anche il controllo contabile analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo espresso il giudizio sullo stesso nella prima parte della nostra relazione.

In ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua conformità alla legge per quello che concerne la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Esprimiamo parere favorevole alla capitalizzazione dei costi relativi a migliorie su immobili di proprietà terzi, che si aggiungono a quelli residui di anni precedenti non ancora ammortizzati a suo tempo iscritti col nostro consenso.

Sulla base delle verifiche effettuate il Collegio ha rilevato il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico della società e del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dà atto che nella redazione del bilancio si sono rispettati i principi previsti dalla normativa vigente.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro del codice civile.

Considerando anche i risultati dell'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 così come redatto dall'organo amministrativo.

Marostica, 15 Aprile 2013

**Il Collegio Sindacale**

Chiodi rag. Roberto – Presidente

Paganotto dott. Nicola

Maino dott. Giuseppe