

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 Sezione Cooperative a mutualità
prevalente di diritto

BILANCIO DELL' ESERCIZIO

DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

Redatto in forma estesa

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|----------------|----------------|
| A) CREDITI VERSO I SOCI PER I VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| 1 CAPITALE SOTTOSCRITTO NON RICHIAMATO | 150 | 500 |
| TOT. A | 150 | 500 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 142.232 | 237.274 |
| TOT. I | 142.232 | 237.274 |
| II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1 TERRENI E FABBRICATI | 329.763 | 341.136 |
| 2 IMPIANTI E MACCHINARIO | 37.638 | 37.912 |
| 3 ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI | 13.981 | 11.698 |
| 4 ALTRI BENI MATERIALI | 101.681 | 95.833 |
| TOT. II | 483.063 | 486.579 |
| III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1 PARTECIPAZIONI DI ALTRE IMPRESE | 26.601 | 26.601 |
| TOT. 1 | 26.601 | 26.601 |
| TOT. III | 26.601 | 26.601 |
| TOT. B | 651.896 | 750.454 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I RIMANENZE | | |
| 1 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO | 11.436 | 14.719 |
| TOT. I | 11.436 | 14.719 |

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| II CREDITI | | |
| 1 VERSO CLIENTI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | <u>2.401.278</u> | <u>2.424.334</u> |
| TOT. 1 | 2.401.278 | 2.424.334 |
| 4 bis CREDITI TRIBUTARI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | <u>5.281</u> | <u>86</u> |
| TOT. 4 bis | 5.281 | 86 |
| 5 VERSO ALTRI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 71.336 | 35.970 |
| b IMPORTI SCADENTI OLTRE 12 MESI | <u>18.637</u> | <u>18.580</u> |
| TOT. 5 | 89.973 | 54.550 |
| TOT. II | 2.496.532 | 2.478.970 |
| IV DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1 DEPOSITI BANCARI E POSTALI | 174.983 | 71.148 |
| 3 DENARO E VALORI IN CASSA | <u>860</u> | <u>1.238</u> |
| TOT. IV | 175.843 | 72.386 |
| TOT. C | 2.683.811 | 2.566.075 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | |
| 2 ALTRI RATEI E RISCONTI | 8.686 | 8.634 |
| TOT. D | 8.686 | 8.634 |
| TOTALE ATTIVO | 3.344.543 | 3.325.663 |

PASSIVO

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|----------------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I CAPITALE | 17.250 | 17.800 |
| IV RISERVA LEGALE | 354.430 | 348.188 |
| V RISERVE STATUTARIE | 92.038 | 78.095 |
| IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 4.281 | 20.809 |
| TOT. A | 467.999 | 464.892 |
| | | |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 3 ALTRI | 211.000 | 72.000 |
| TOT. B | 211.000 | 72.000 |
| | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD. | 641.687 | 659.154 |
| | | |
| D) DEBITI | | |
| 4 DEBITI VERSO BANCHE | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 517.882 | 443.869 |
| TOT. 4 | 517.882 | 443.869 |
| | | |
| 6 ACCONTI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 50 | 685 |
| TOT. 6 | 50 | 685 |
| | | |
| 7 DEBITI VERSO FORNITORI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 198.617 | 201.655 |
| TOT. 7 | 198.617 | 201.655 |
| | | |
| 12 DEBITI TRIBUTARI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 177.581 | 186.244 |
| TOT. 12 | 177.581 | 186.244 |

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| 13 DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREV. SICUREZZA SOCIALE | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 255.336 | 454.195 |
| TOT. 13 | 255.336 | 454.195 |
| 14 ALTRI DEBITI | | |
| a IMPORTI SCADENTI ENTRO 12 MESI | 871.752 | 839.277 |
| TOT. 14 | 871.752 | 839.277 |
| TOT. D | 2.021.218 | 2.125.925 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| 2 ALTRI RATEI E RISCONTI | 2.639 | 3.692 |
| TOT. E | 2.639 | 3.692 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | 3.344.543 | 3.325.663 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 9.715.049 | 9.445.246 |
| 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | | |
| a ALTRI RICAVI E PROVENTI | 49.232 | 44.478 |
| b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 104.391 | 45.919 |
| TOT. 5 | 153.623 | 90.397 |
| TOT. A | 9.868.672 | 9.535.643 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI | (345.809) | (326.958) |
| 7 PER SERVIZI | (1.573.524) | (1.451.415) |
| 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | (172.267) | (174.617) |
| 9 PER IL PERSONALE | | |
| a SALARI E STIPENDI | (5.291.479) | (5.264.302) |
| b ONERI SOCIALI | (1.475.448) | (1.450.167) |
| c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | (382.624) | (397.477) |
| e ALTRI COSTI | (15.056) | (3.916) |
| TOT. 9 | (7.164.607) | (7.115.862) |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | |
| a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI | (108.209) | (134.214) |
| b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZ. MATERIALI | (55.197) | (38.987) |
| TOT. 10 | (163.406) | (173.201) |
| 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE | (3.283) | 2.878 |
| 12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI | (169.000) | (30.000) |
| 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | (96.273) | (70.611) |
| TOT. B | (9.688.169) | (9.339.786) |

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B) | 180.503 | 195.857 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | |
| d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI | | |
| d4 DA TERZI | <u>2.486</u> | <u>2.300</u> |
| TOT. D | 2.486 | 2.300 |
| TOT. 16 | 2.486 | 2.300 |
| 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | | |
| d VERSO TERZI | <u>(31.590)</u> | <u>(36.659)</u> |
| TOT. 17 | (31.590) | (36.659) |
| TOT. C | (29.104) | (34.359) |
| RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D+-E) | 151.399 | 161.498 |
| 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | |
| a IMPOSTE CORRENTI | <u>(147.118)</u> | <u>(140.689)</u> |
| TOT. 22 | (147.118) | (140.689) |
| 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 4.281 | 20.809 |

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

MAROSTICA, 31/03/2014

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il presidente Tosetto Francesco

*ESERCIZIO DALL' 01/01/2013 AL 31/12/2013
BILANCIO AL 31/12/2013*

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

*Sede in MAROSTICA (VI)
VIA CALLESELLO DELLE MONACHE 1/B
Codice Fiscale 00882110240
Iscritta al Registro delle Imprese di VICENZA
n. 00882110240
R.E.A. n. 189678
Numero Iscrizione Albo Cooperative A141956
Capitale Sociale euro 17.250,00*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall' 01/01/2013 al 31/12/2013; esso evidenzia un utile di euro 4.281.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Le norme di legge applicate nella redazione del bilancio medesimo sono state interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali, emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

PRINCIPI GENERALI

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.

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 2013 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 esteso l'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 FINO AL 2016. 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 2013, 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: nel corso del 2013 è stata effettuata la nuova gara d'appalto e la Cooperativa si è aggiudicata il servizio per il quinquennio 2013/2018

- Asilo nido "La Tartaruga" di Rosà: nel corso del 2013 è stata effettuata la nuova gara d'appalto e la Cooperativa si è aggiudicata il servizio per il quinquennio 2013/2018. Il servizio sta ottenendo dei buoni risultati. Prosegue l'ottima collaborazione con l'Ente

- Asilo nido "Girotondo" di Romano d'Ezzelino: nel corso del 2013 è stata effettuata la nuova gara d'appalto e la Cooperativa si è aggiudicata il servizio per il quadriennio 2014/2018.

- Micronido dell'Azienda Ulss 3 di Bassano del Grappa prosegue con l'andamento positivo. Nel corso del 2013 è stato effettuato affidamento diretto del servizio alla Cooperativa, fino al 31/7/2014, e nel frattempo verrà espletata la nuova gara d'appalto.

- Centri estivi: una nota positiva è da evidenziare anche per i centri estivi che, nel 2013, 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, nel corso del 2013 è stata avviata l'attività della CTRP per minori ed adolescenti "Biancospin".

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 2013 sono state consolidate ed incrementate tutte queste attività.

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.

Ristorni.

Non si sono attribuiti ristorni.

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 2013 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 quinquies, 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: | 356 | di cui volontari | 10 |
| - n. domande di ammissione pervenute: | 72 | " | 15 |
| - n. domande di ammissione esaminate: | 72 | " | 15 |
| - n. domande di ammissione accolte: | 72 | " | 15 |

| | | | |
|-------------------------------------|-----|------------------|----|
| - n. recessi di soci pervenuti: | 81 | “ | 13 |
| - n. recessi soci esaminati: | 81 | “ | 13 |
| - n. recessi soci accolti: | 81 | “ | 13 |
| - n. soci esclusi: | 2 | “ | 0 |
| - n. soci deceduti: | 0 | “ | 0 |
| - n. soci alla fine dell'esercizio: | 345 | di cui volontari | 12 |

| Descrizione | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Soci inizio esercizio | 356 | 338 | 332 |
| Ammissioni | 72 | 81 | 70 |
| Recessi | 83 | 63 | 64 |
| Soci fine esercizio | 345 | 356 | 338 |

COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE
Art. 2512, c.3 e art. 2513 c.13 Codice Civile

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 euro 6.927.119 e costituiscono l' 85,5% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative.

| Voce | Totale | soci | non soci |
|--|------------------|------------------|----------------|
| costo del personale | 5.291.479 | 5.046.078 | 245.401 |
| oneri sociali | 1.475.448 | 1.407.894 | 67.554 |
| Trattamento di fine rapporto | 382.624 | 365.196 | 17.428 |
| altri costi del personale | 15.056 | 15.056 | 0 |
| Totale voce B9 | 7.164.607 | 6.834.224 | 330.383 |
| Altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico | | | |
| Co.Co.Pro. - Co.Co.Co e occasionali | 289.623 | 29.860 | 259.763 |
| Professionisti | 644.635 | 63.035 | 581.600 |

| | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale generale | 8.098.865 | 6.927.119 | 1.171.746 |
| Totale percentuale | 100,00% | 85,53% | 14,47% |

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, n. 1 Codice Civile

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:

A T T I V O

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali acquistate sono iscritte al costo d'acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione, in quanto ragionevolmente attribuibili.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Per quanto riguarda le singole voci iscritte all'attivo, occorre osservare quanto segue:

- il software in licenza d'uso è iscritto nell'attivo ed è ammortizzato in un periodo di tre anni;
- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di affitto.

Detti oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

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, ma la peculiarità delle riserve, tutte indivisibili tra i soci, e la normativa delle cooperative a mutualità prevalente impedisce tale possibilità.

Per il dettaglio sulla disponibilità e distribuibilità delle poste ideali del Patrimonio Netto si rinvia al prospetto "PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI".

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali acquistate sono iscritte al costo d'acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione, in quanto ragionevolmente attribuibili.

Le immobilizzazioni materiali eventualmente prodotte in economia sono iscritte al costo di produzione comprensivo di tutti i costi suscettibili di diretta imputazione, in quanto ragionevolmente attribuibili.

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 portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

I beni acquistati in seguito a scadenza di contratto di locazione finanziaria sono iscritti al valore di riscatto.

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzi materiali sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti e tenendo conto della residua possibilità di utilizzo; la equa congruità di tali quote trova anche conferma nelle aliquote ordinarie previste dalla normativa fiscale.

Per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio l'aliquota ordinaria è stata applicata al 50%.

Riepilogo ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, calcolati in quote costanti che tengono anche conto della residua possibilità di utilizzazione, sono per chiarezza riassunti nella tabella seguente:

| Ammortamento Beni Immateriali | Anni vita utile | Aliquota |
|---|------------------------|---|
| Licenze Software | 3 | 33,33% |
| Diritti utilizzo opere ingegno (software) | 5 | 20% |
| Manutenzione Rip. Su beni di terzi da ammortizzare e lavorazioni di terzi | 2-3-4-5-6-8-9-10 (1) | Durata del contratto di affitto, di concessione o della convenzione |

(1) Si leggano considerazioni che seguono in relazione alla durata dei contratti.

In relazione dei beni immateriali "Manutenzioni Rip. Su Beni di terzi e impianti e opere su beni di terzi" siamo a riepilogare il luogo dove sono svolte le manutenzioni, il criterio applicato e la durata del contratto:

| IMMOBILI E BENI DI TERZI | CRITERIO APPLICATO | Durata contratto |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| ROMANO D'EZZELINO (VI) | Durata della locazione | 2011 - 2015 |
| MUSSOLENTE (VI) | Durata della locazione | 2012 - 2016 |
| MUSSOLENTE (VI) | Durata della locazione | 2011 - 2015 |
| POJANA MAGGIORE (VI) | Durata della locazione | 2007 - 2016 |
| MUSSOLENTE | Durata della locazione | 2012 - 2014 |

| | | |
|-------------------------|--------------------------|-------------|
| BASSANO DEL GRAPPA (VI) | Durata della convenzione | 2013 - 2018 |
| MUSSOLENTE | Durata della locazione | 2012 - 2014 |
| CITTADELLA (PD) | Durata del comodato | 2013 - 2023 |

Dettaglio delle aliquote applicate e anno di esecuzione dei lavori.

| CATEGORIA | ALIQUOTA | IMMOBILI E BENI DI TERZI | Anno esecuz. lavori |
|---|----------|--------------------------|---------------------|
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 2 ANNI | 50,00% | MUSSOLENTE (VI) | 2013 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 3 ANNI | 33,33% | MUSSOLENTE (VI) | 2012 |
| | | ROMANO D'EZZELINO (VI) | 2013 |
| | | MUSSOLENTE | 2012 |
| | | MUSSOLENTE (VI) | 2013 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 4 ANNI | 25,00% | MUSSOLENTE | 2011 |
| | | MUSSOLENTE (VI) | 2012 |
| | | ROMANO D'EZZELINO (VI) | 2012 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 5 ANNI | 20,00% | ROMANO D'EZZELINO (VI) | 2011 |
| | | BASSANO DEL GRAPPA (VI) | 2013 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 6 ANNI | 16,67% | POJANA MAGGIORE (VI) | 2011 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 7 ANNI | 14,28% | POJANA MAGGIORE (VI) | 2010 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 8 ANNI | 12,50% | POJANA MAGGIORE (VI) | 2009 |
| | | MUSSOLENTE (VI) | 2009 |
| | | MUSSOLENTE (VI) | 2008 |
| SPESE SU BENI DI TERZI AMMORTIZZABILI IN 10 ANNI | 10,00% | CITTADELLA (PD) | 2013 |

Per gli ammortamenti sistematici delle immobilizzazioni materiali, calcolati nel rispetto dei criteri sopra specificati, vengono utilizzate le aliquote riassunte nella tabella che segue:

| Ammortamento Beni materiali | Anni vita utile | Aliquota |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|
| Fabbricati | 33 | 3% |
| Costruzioni leggere | 10 | 10% |
| Impianti generici | 10 | 10% |
| Impianti specifici | 9 | 12% |
| Automezzi | 4 | 25% |
| Autovetture | 4 | 25% |
| Attrezzature | 4 | 25% |
| Mobili e macchine d'ufficio | 8 | 12% |
| Macchine elettroniche Uff. | 5 | 20% |
| Mobili e arredamenti | 10 | 10% |
| Attrezzatura specifica | 8 | 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".

I cespiti aziendali non sono stati oggetto di rivalutazione.

****Immobilizzazioni finanziarie***

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.

Si elencano di seguito l'elenco delle partecipazioni: (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 |
|---|--------|--------|

ATTIVO CIRCOLANTE

***Rimanenze**

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

***Crediti**

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, tenendo conto delle eventuali condizioni contrattuali, 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".

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 valutate al minore tra costo e valore desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

***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.

PASSIVO

***Fondi per rischi e oneri**

Sono stati accantonati fondi per rischi e oneri destinati 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 accadimenti; tali stanziamenti sono stati determinati sulla base di una ragionevole stima degli elementi a disposizione.

***Trattamento di fine rapporto**

Nella voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ.; il debito risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensivo delle quote pregresse a favore del personale dipendente in forza a fine esercizio.

***Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

***Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibili e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente. Lo stanziamento per le imposte dirette correnti è esposto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e di eventuali crediti d'imposta. La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta. Relativamente ai beni materiali strumentali acquisiti nel corso dell'esercizio. le suddette aliquote sono state applicate nella misura del 50% ritenendo che ciò consenta la corretta rappresentazione in bilancio degli ammortamenti e dei valori dei beni.

***Ratei e risconti passivi**

Nella voce "Ratei e risconti" 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 proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

***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.

Conversione poste in valuta estera

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

*** Svalutazioni**

Non sono state effettuate svalutazioni dei cespiti.

*** Rivalutazioni**

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere dei cespiti.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società terze.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile

B I) Immobilizzazioni immateriali

| Altre immobilizzazioni immateriali | |
|---|---------|
| Costo originario | 601.688 |
| Rivalutazione es. precedenti | 0 |
| Svalutazioni es. precedenti | 0 |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | 364.414 |
| Valore inizio esercizio | 237.274 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 13.167 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Storno fondo amm. per cessioni dell'es. | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 108.209 |
| Totale netto di fine esercizio | 142.232 |

Totale rivalutazioni delle altre immobilizzazioni immateriali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine pari a euro zero.

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.

B II) Immobilizzazioni Materiali

Terreni e fabbricati

| | |
|---|---------|
| Costo originario | 435.006 |
| Rivalutazione es. precedenti | 0 |
| Svalutazioni es. precedenti | 0 |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | 93.870 |
| Valore inizio esercizio | 341.136 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Storno fondo amm. per cessioni dell'es. | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 11.373 |
| Totale netto di fine esercizio | 329.763 |
| Valore scorporo terreno | 0 |
| Var. fondo per scorporo terreno | 73.130 |

Si è proceduto all'ammortamento dei fabbricati civili con l'aliquota di ammortamento del 3%, diversamente da quanto effettuato negli esercizi precedenti. Il mercato immobiliare ha registrato infatti, in questo ultimo periodo, una consistente flessione dei prezzi degli immobili, tale da rendere opportuna la ripresa degli ammortamenti su tali cespiti.

Totale rivalutazioni terreni e fabbricati esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro zero.

Impianti e macchinari

| | |
|---|--------|
| Costo originario | 74.744 |
| Rivalutazione es. precedenti | 0 |
| Svalutazioni es. precedenti | 0 |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | 36.832 |
| Valore inizio esercizio | 37.912 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 6.857 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Storno fondo amm. per cessioni dell'es. | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 7.131 |
| Totale netto di fine esercizio | 37.638 |

Totale rivalutazioni degli impianti e macchinari esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, per euro zero.

Attrezzature industriali e commerciali

| | |
|---|--------|
| Costo originario | 30.700 |
| Rivalutazione es. precedenti | 0 |
| Svalutazioni es. precedenti | 0 |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | 19.002 |
| Valore inizio esercizio | 11.698 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 5.243 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Storno fondo amm. per cessioni dell'es. | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 2.960 |
| Totale netto di fine esercizio | 13.981 |

Totale rivalutazioni delle attrezzature industriali e commerciali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, per euro zero.

Altri beni materiali

| | |
|---|---------|
| Costo originario | 389.344 |
| Rivalutazione es. precedenti | 0 |
| Svalutazioni es. precedenti | 0 |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | 293.513 |
| Valore inizio esercizio | 95.833 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 39.581 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Storno fondo amm. per cessioni dell'es. | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 33.733 |
| Totale netto di fine esercizio | 101.681 |

Totale rivalutazioni degli altri beni materiali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro zero.

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese

| | v/Controllate | v/Collegate | v/Controllanti | v/Altre imprese |
|------------------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|
| Costo originario | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni es. precedente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni es. precedente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 26.601 |
| Acquisizioni esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----------------------------|---|---|---|--------|
| Cessioni esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassificazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni es. corrente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni es. corrente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale valore netto | 0 | 0 | 0 | 26.601 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

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 DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

***Crediti v/soci**

I crediti v/soci per versamenti presentano un decremento di euro 350 rispetto l'esercizio precedente passando da euro 500 (31/12/2012) a euro 150 (31/12/2013).

***Attivo circolante**

Il totale Attivo circolante presenta un incremento rispetto l'esercizio di euro 117.736 passando da euro 2.566.075 (31/12/2012) a euro 2.683.811(31/12/2013).

***Totale rimanenze**

Le rimanenze presentano un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro (3.283) passando da euro 14.719 (31/12/2012) a euro 11.436 (31/12/2013).

***Rimanenze materie prime, prod.in lavorazione, semilavorati e finiti**

| | al 31/12/2013 | al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------------|---------------|---------------|------------|
| Materie prime | 11.436 | 14.719 | (3.283) |
| Prod. in lavor., semilav. | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ord. | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|--------|--------|--------|---------|
| Totale | 11.436 | 14.719 | (3.283) |
|--------|--------|--------|---------|

***Crediti attivo circolante entro l'esercizio**

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio presenta un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 17.505 passando da euro 2.460.390 (31/12/2012) a euro 2.477.895 (31/12/2013) e risulta così composto.

***Crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio**

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio presentano un decremento rispetto l'esercizio di euro 23.056 passando da euro 2.424.334 (31/12/2012) a euro 2.401.278 (31/12/2013).

***Crediti tributari esigibili entro l'esercizio**

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 5.195 passando da euro 86 (31/12/2012) a euro 5.281 (31/12/2013).

***Crediti v/altri esigibili entro l'esercizio**

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 35.366 passando da euro 35.970 (31/12/2012) a euro 71.336 (31/12/2013).

***Crediti attivo circolante oltre l'esercizio**

I crediti iscritti nell'attivo circolante scadenti oltre l'esercizio presentano un incremento di euro 57 passando da euro 18.580 (31/12/2012) a euro 18.637 (31/12/2013).

***Crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio**

I crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 57 passando da euro 18.580 (31/12/2012) a euro 18.637 (31/12/2013).

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un incremento di euro 103.457 passando da euro 72.386 (31/12/2012) a euro 175.843 (31/12/2013).

***Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 52 passando da euro 8.634 (31/12/2012) a euro 8.686 (31/12/2013).

P A S S I V O

***Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 3.107 passando da euro 464.892 (31/12/2012) a euro 467.999 (31/12/2013).

Si rinvia agli appositi prospetti presentati nelle pagine seguenti per i dettagli sulla composizione del Patrimonio Netto, i movimenti delle poste ideali, la loro disponibilità ecc..

***Fondi per rischi ed oneri**

Il totale fondi per rischi ed oneri presenta un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 139.000 passando da euro 72.000 (31/12/2012) a euro 211.000 (31/12/2013).

***Altri fondi**

Gli altri fondi presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 139.000 passando da euro 72.000 (31/12/2012) a euro 211.000 (31/12/2013).

***Trattamento fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto presenta un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 17.467 passando da euro 659.154 (31/12/2012) a euro 641.687 (31/12/2013).

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

| Cod. voce | Descrizione | Valore iniziale | Valore finale | Variazione |
|-------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|------------|
| D.4 | Debiti v/banche | 443.869 | 517.882 | 74.013 |
| D.4.a | entro l'esercizio | 443.869 | 517.882 | 74.013 |
| D.6 | Acconti | 685 | 50 | (635) |
| D.6.a | entro l'esercizio | 685 | 50 | (635) |
| D.7 | Debiti v/fornitori | 201.655 | 198.617 | (3.038) |
| D.7.a | entro l'esercizio | 201.655 | 198.617 | (3.038) |
| D.12 | Debiti tributari | 186.244 | 177.581 | (8.663) |
| D.12.a | entro l'esercizio | 186.244 | 177.581 | (8.663) |
| D.13 | Debiti v/ist.previdenziali | 454.195 | 255.336 | (198.859) |
| D.13.a | entro l'esercizio | 454.195 | 255.336 | (198.859) |
| D.14 | Altri debiti | 839.277 | 871.752 | 32.475 |
| D.14.a | entro l'esercizio | 839.277 | 871.752 | 32.475 |

***Debiti entro l'esercizio**

I debiti entro l'esercizio presentano un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 104.707 passando da euro 2.125.925 (31/12/2012) a euro 2.021.218 (31/12/2013).

Per i dettagli sulla ripartizione dei debiti per area geografica si rinvia alla sezione "Ammontare crediti e debiti di durata superiore a cinque anni".

*Ratei e risconti passivi

I ratei passivi presentano un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 1.053 passando da euro 3.692 (31/12/2012) a euro 2.639 (31/12/2013).

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

| Patrimonio netto | Consistenza iniziale | Pagamento dividendi / utili | Altri movimenti | Utile/perdita d'esercizio | Consistenza finale |
|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------|
| -Capitale Sociale | 17.800 | (0) | (550) | 0 | 17.250 |
| -Riserva legale | 348.186 | (0) | 6.243 | 0 | 354.429 |
| -Ris. statutarie | 78.095 | (0) | 13.943 | 0 | 92.038 |
| -Ris.azioni proprie | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Riserva arr.to euro | 2 | (0) | (1) | 0 | 1 |
| -Ut/perd. a nuovo | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Ut/perd. d'eser. | 20.809 | (0) | (20.809) | 4.281 | 4.281 |
| -Tot.Patrim.Netto | 464.892 | (0) | (1.174) | 4.281 | 467.999 |

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

| Descrizione | Saldo finale | Apporto dei soci | Utili | Altra natura |
|---------------------------------|--------------|------------------|---------|--------------|
| Capitale | 17.250 | 17.250 | - | - |
| Riserva legale indivisibile | 354.429 | 26.193 | 328.236 | - |
| Riserva statutaria indivisibile | 92.038 | - | 92.038 | - |

Disponibilità.

| | Capitale Sociale | Riserva legale | Riserva statutaria | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| Al 31 dicembre 2010 | 16.600 | 339.682 | 115.953 | 3 | (44.837) | 427.401 |
| 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 |
| Al 31 dicembre 2011 | 16.900 | 339.682 | 71.117 | 1 | 10.416 | 438.116 |
| 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 |
| Al 31 dicembre 2012 | 17.800 | 348.186 | 78.095 | 2 | 20.809 | 464.892 |
| Destin risultato exerc. 2012: | - | 6.243 | 13.943 | - | (20.809) | (623) |
| - attribuzione dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - altre destinazioni | - | - | - | - | - | - |
| Altre variazioni | (550) | - | - | (1) | - | (551) |
| Risultato esercizio 2013 | - | - | - | - | 4.281 | 4.281 |
| Al 31 dicembre 2013 | 17.250 | 354.429 | 92.038 | 1 | 4.281 | 467.999 |

Distribuibilita' 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 | 17.250 | | | | |
| <u>Riserve di utili</u> | | | | | |
| Riserva legale | 328.236 | B | 0 | | |
| Riserva Statutaria | 92.038 | B | | 44.837 | |
| <u>Riserve di capitale</u> | | | | | |
| <u>Ris. arr.to euro</u> | 1 | | | | |
| Riserva legale indivisibile da quote sociali non rimb. | 26.193 | B | 0 | | |
| Totale | 463.718 | B | 0 | | |
| Quota non distribuibile | 463.718 | | | | |
| 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 (1) | 72.000 |
| Accantonamento dell'esercizio (2) | 169.000 |

| | |
|-----------------------------|--------|
| Utilizzi dell'esercizio (3) | 30.000 |
| Esistenza a fine esercizio | 72.000 |

(1) Trattasi di un accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio 2011 per euro 42.000 (saldo iniziale 72.000 stornato nell'esercizio per euro 30.000 per le ragioni di seguito indicate al punto 3) 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.

La ripartizione dei costi sostenuti sulla base della durata del contratto di locazione dell'immobile è ritenuta non congrua a rappresentare i rischi e quindi le perdite di gestione legate a tale iniziativa imprenditoriale. Tale attivo immobilizzato è stato pertanto indirettamente "svalutato" attraverso l'appostazione di uno specifico fondo rischi.

(2) Trattasi di accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio 2013 per euro 115.000 in ordine a istituti contrattuali legati al CCNL delle cooperative sociali ed in relazione al contenzioni in essere con il personale dipendente e un accantonamento per euro 54.000 per rischi legati alle convenzioni con gli Enti Pubblici e privati.

(3) Accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio 2012 in ordine a istituti contrattuali legati al rinnovo del CCNL delle cooperative sociali e liberato nel corso dell'esercizio 2013.

PROSPETTO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

| *Trattamento fine rapporto | |
|-----------------------------------|-------------|
| Esistenza iniziale | 2.034.820 |
| TFR fondo tesoreria iniziale | -1.375.666 |
| Accantonamento dell'esercizio | 382.624 |
| Utilizzi dell'esercizio | 280.093 |
| Fondo tesoreria anno corrente | -119.998 |
| Esistenza a fine esercizio | 2.137.351 |
| TFR fondo tesoreria finale | - 1.495.664 |

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.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA 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

Crediti – Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Crediti verso altri – immobilizz. | - | 18.637 | - | 18.637 |
| Crediti verso clienti – circolante | 2.401.278 | - | - | 2.401.278 |
| Crediti tributari – circolante | 5.281 | | | 5.281 |
| Crediti imposte anticipate | 0 | - | - | 0 |
| Crediti verso altri – circolante | 71.336 | - | - | 71.336 |
| Totali | 2.477.895 | 18.637 | - | 2.496.532 |

Debiti – Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Debiti v/ soci per finanz. infrutt. | 0 | - | - | 0 |
| Debiti verso banche | 517.882 | - | - | 517.882 |
| Debiti verso fornitori | 198.617 | - | - | 198.617 |
| Acconti | 50 | | | 50 |
| Debiti tributari | 177.581 | - | - | 177.581 |
| Debiti v/ ist. prev. e secur. sociale | 255.336 | - | - | 255.336 |
| Altri debiti | 871.752 | - | - | 871.752 |
| Totali | 2.021.218 | - | - | 2.021.218 |

Debiti non assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Debiti non assistiti da garanzie reali | Debiti assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------------------|--|------------------------------------|---------|
| Debiti verso soci per finanziam. | 0 | - | 0 |
| Debiti verso banche | 517.882 | - | 517.882 |
| Debiti verso fornitori | 198.617 | - | 198.617 |

| | | | |
|------------------------------------|------------------|---|------------------|
| Acconti | 50 | | 50 |
| Debiti tributari | 177.581 | - | 177.581 |
| Debiti verso ist. prev. e sic. Soc | 255.336 | - | 255.336 |
| Altri debiti | 871.752 | - | 871.752 |
| Totali | 2.021.218 | - | 2.021.218 |

Crediti – Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Italia | CEE | Extra CEE | Altri |
|------------------------------------|------------------|-----|-----------|-------|
| Crediti verso altri – immobilizz. | 18.637 | - | - | - |
| Crediti verso clienti – circolante | 2.401.278 | - | - | - |
| Crediti tributari – circolante | 5.281 | - | - | - |
| Crediti verso altri – circolante | 71.336 | - | - | - |
| Totali | 2.496.532 | - | - | - |

EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

La scrivente società non ha compiuto operazioni in valuta estera, l'andamento dei cambi quindi è ininfluente sul risultato di esercizio.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"

Art. 2427, n. 7 Codice Civile

I risconti attivi risultano essere così composti:

Ratei passivi

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Spese bancarie | 15 |
| Compensi occasionali | 2.624 |
| Totale ratei passivi | 2.639 |

Risconti attivi

| | |
|---|-------|
| Bolli automezzi deducibili | 190 |
| Spese bancarie | 771 |
| Servizi vari | 62 |
| Assicurazioni | 3.311 |
| Canoni assistenza e manutenzione di contratti | 2.541 |
| Libri giornali e abbonamenti | 542 |

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Telefoniche | 732 |
| Bollo auto dipendenti | 62 |
| Vidimazioni | 475 |
| Totale risconti attivi | 8.686 |

Non rilevano ratei attivi e risconti passivi da commentare nella presente sezione della nota integrativa.

In merito alla composizione della voce "altri fondi" e della voce "altre riserve" si fa rinvio alla sezione - 4 - della presente nota integrativa per quanto non di seguito specificato.

***Altre riserve**

Non è presente in bilancio la voce Altre Riserve.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI
VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nell'esercizio non vi è stata capitalizzazione di oneri finanziari.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE: NOTIZIE SULLA
COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE
Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Non si rilevano conti d'ordine in bilancio.

**CONTO ECONOMICO
Art. 2427, nn. 10, 11, 12, 13 Codice Civile**

Relativamente all'esposizione ed al dettaglio delle voci che compongono il Conto Economico, per un esame generale, rinviando alla lettura del Conto Economico.

Le voci del Conto Economico sono state raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

***Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi per cessioni di beni e prestazioni presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 269.803 passando da euro 9.445.246 (31/12/2012) a euro 9.715.049 (31/12/2013).

ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'
Art. 2427, n. 10 Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta la ripartizione dei ricavi per categorie di aree geografiche la scrivente società ha conseguito tutti i ricavi ammontanti a euro 9.715.049 in Italia.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha percepito proventi da partecipazioni sia a titolo di dividendo sia a titolo diverso.

COSTI DELLA PRODUZIONE

***Costi di materie prime, sussidiarie e di consumo**

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 18.851 passando da euro 326.958 (31/12/2012) a euro 345.809 (31/12/2013).

***Costi per servizi**

I costi per servizi presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 122.109 passando da euro 1.451.415 (31/12/2012) a euro 1.573.524 (31/12/2013).

***Costi per il personale**

I costi per il personale presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 48.745 passando da euro 7.115.862 (31/12/2012) a euro 7.164.607 (31/12/2013).

***Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e materiali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 26.005 passando da euro 134.214 (31/12/2012) a euro 108.209 (31/12/2013).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 16.210 passando da euro 38.987 (31/12/2012) a euro 55.197 (31/12/2013).

***Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione presentano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 25.662 passando da euro 70.611 (31/12/2012) a euro 96.273 (31/12/2013).

***Proventi finanziari**

I proventi finanziari presentano un incremento di euro 186 rispetto all'anno precedente e riguardano:

| | |
|------------------|--------------|
| Proventi diversi | 2.486 |
| TOTALE | 2.486 |

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Art. 2427, n. 11 Codice Civile

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

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Art. 2427, n. 12 Codice Civile

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari (art. 2425 n. 17 Cod. Civ.), risultano così composti:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Interessi e oneri verso terzi | 31.590 |
| TOTALE | 31.590 |

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 5.069.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Art. 2427, n. 13 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati proventi e oneri straordinari di valore apprezzabile.

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.

Nel conto economico alla voce "22-imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziati le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi ammontari:

| | |
|---------------------------|----------------|
| Imposte correnti IRAP | 147.118 |
| Imposte correnti IRES | 0 |
| Utilizzo IRES anticipata | 0 |
| Utilizzo IRAP anticipata | 0 |
| Imposte IRES anticipate | 0 |
| Riduzione IRES esuberante | 0 |
| Riduzione IRAP esuberante | 0 |
| Utilizzo IRAP anticipata | 0 |
| TOTALE RIGO 22 | 147.118 |

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 2013 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".

CALCOLO DELLA PREVALENZA DI CUI ALL'ART. 11 DEL DPR 601/1973

| | |
|---|------------------|
| AMMONTARE RETRIBUZIONI AI SOCI | 6.927.119 |
| AMMONTARE COMPLESSIVO DI TUTTI GLI ALTRI COSTI ESCLUSI QUELLI RELATIVI ALLE MATERIE SUSSIDIARIE | 2.593.949 |
| PERCENTUALE | 267,05% |

Pertanto, come evidenziato dalla tabella, detta percentuale, per l'anno 2013, non è inferiore a quella di legge.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE Art, 2427, n. 15 Codice Civile

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio in corso è il seguente:

| SETTORI DI OCCUPAZIONE | Anno 2013 | Anno 2012 | VARIAZIONI |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------|
| PERSONALE TECNICO/AMM | 27 | 26 | 1 |
| OPERATORI SOCIO SANITAR-OSS | 152 | 154 | -2 |

| | | | |
|--|----|----|----|
| PERSONALE EDUCATIVO | 69 | 76 | -7 |
| TERAPISTI, INFERMIERI, ASS.SOCIALI, PSICOLOGI | 79 | 68 | 11 |
| ALTRE TIPOLOGIE | 80 | 83 | -3 |

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI
AMMINISTRATORI E SINDACI
Art, 2427, n. 16 Codice Civile**

Per l'esercizio 2013 i compensi al Consiglio di Amministrazione sono stati pari a 21.000.

I compensi ai membri del collegio sindacale sono stati pari 17.680.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA
SOCIETA' E DELLE NUOVE AZIONI PROPRIE SOTTOSCRITTE
Art. 2427, n. 17 Codice Civile**

Trattandosi di una società con natura giuridica diversa da S.p.a. o S.a.p.a., il capitale sociale è diviso in quote; durante l'esercizio non si sono effettuati aumenti di capitale.

**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 azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

**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

Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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 degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile

Per quanto riguarda le informazioni relative ai cosiddetti "accordi fuori bilancio", si precisa che si intendono tali quegli accordi, o altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, nonché del gruppo di eventuale appartenenza.

In questo ambito, sono esplicitate le informazioni relative alla natura e l'obiettivo economico di tali accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, avendo cura di indicare il loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

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.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A
UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE"**

Art. 2427-bis comma 1, n. 2 Codice Civile

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio, con la proposta di destinare l'utile, ammontante a euro 4.281:

- 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, 28/03/2014

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 Sezione Cooperative a
mutualità prevalente di diritto**

**Relazione sulla gestione
del Consiglio di Amministrazione**

Al bilancio chiuso al 31/12/2013

Signori soci,
il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia. Evidenzia un risultato positivo di euro 4.281: il risultato ante imposte risulta pari a euro 151.399 e risultano imputati ammortamenti pari a euro 163.406.

Il risultato è da considerarsi moderatamente positivo tenendo conto che si è chiuso un altro anno difficile caratterizzato dalla necessità da parte dello Stato di operare per il riequilibrio dei conti pubblici, dovendo affrontare dolorosi tagli anche in settori vitali, quale quello sanitario e socio sanitario, in cui si trova ad operare il nostro sodalizio.

Situazione della società

La struttura finanziaria e patrimoniale della società può essere così riassunta.

La struttura del capitale investito evidenzia investimenti in:

- attivo immobilizzato pari a euro 651.896 (euro 750.454 nel 2012);
- attivo circolante (comprese le rimanenze ed escluse le disponibilità liquide) pari a euro 2.507.968 (euro 2.493.689 nel 2012).
- disponibilità liquide per euro 175.843

e è composta in via prevalente da attivo circolante e valori immediatamente liquidi.

Si segnala come l'attivo circolante sia composto prevalentemente da crediti nei confronti della clientela per un totale di euro 2.401.278 che è da considerarsi esigibile nell'arco di un esercizio.

Dal lato delle fonti di finanziamento società può essere così riassunta:

- Debiti verso banche per euro 517.882 (euro 443.869 nel 2012);
- Acconti per euro 50 (euro 685 nel 2012);
- Fornitori per euro 198.617 (euro 201.655 nel 2012);
- Debiti tributari per euro 177.581 (euro 186.244 nel 2012);
- Debiti verso istituti di previdenza per euro 255.336 (euro 454.195 nel 2012);
- Altri debiti per euro 871.752 (euro 839.277 nel 2012),

evidenziando una significativa regressione di debiti verso Inps per circa euro 200.000 dovuti alla mancata richiesta di rateizzazione dei debiti di fine anno operata nel 2013.

Dal lato delle fonti di finanziamento proprie la situazione patrimoniale mette in luce che il patrimonio netto dell'impresa si è assestato, in termini percentuali, sui valori all'incirca pari al 14% dell'intero capitale investito e rispetto all'esercizio precedente non si rilevano significative variazioni.

Nello specifico il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale e delle riserve accantonate negli scorsi periodi, è pari a euro 467.999.

L'importo delle passività a breve termine pari a euro 2.023.857 è da contrapporre con fonti investimenti a breve termine per euro 2.507.968 e da disponibilità liquide per euro 175.843.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta pari a euro 659.954 ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine, Se confrontiamo tale valore con il passivo a breve notiamo la buona struttura patrimoniale della società, infatti gli impegni a breve termine sono interamente coperti da denaro in cassa e da crediti a breve termine verso i clienti.

A garanzia di tale solidità viene in aiuto la bassissima percentuale di insolvenze e i tempi di incasso dei crediti nei confronti dei clienti possono considerarsi moderatamente soddisfacenti.

La situazione economica evidenzia una modesta redditività tipica dell'imprenditoria, anche di natura cooperativa, che opera in settori ad alta intensità lavorativa e nel campo dei servizi sociali e socio sanitari (gestione di asili nido, case di riposo, servizi psichiatrici, ecc.). Gli appalti degli enti pubblici sono aggiudicati secondo criteri che mirano alla sempre continua riduzione dei costi a carico degli enti pubblici (massimo ribasso) e questo a scapito non solo dell'efficienza dei soggetti aggiudicatari degli appalti, ma spesso anche della qualità dei servizi erogati.

A fronte di consistenti investimenti operati negli anni scorsi per la ristrutturazione e messa a norma di strutture abitative destinate ad ospitare i servizi gestiti dalla cooperativa, il risultato economico è risultato in equilibrio nonostante siano stati imputati a conto economico consistenti ammortamenti (euro 163.406 nel 2013, nel 2012 euro 173.201).

Dal punto di vista finanziario sono in riduzione, rispetto all'esercizio precedente gli oneri finanziari. La non prevedibilità dei pagamenti da parte, soprattutto, degli Enti Pubblici, determina la necessità di concordare con gli intermediari finanziari, consistenti affidamenti necessari ad assicurare una corretta gestione finanziaria. Tali affidamenti, in parte non utilizzati od utilizzati per brevi periodi, comportano comunque dei costi finanziari (nuove commissioni sull'affidato a prescindere dall'utilizzo del fido) che vanno a gravare in misura rilevante fra gli oneri finanziari.

Le risultanze contabili possono inoltre dimostrare il regolare pagamento di Iva, ritenute e altre imposte e tasse.

In relazione al contenzioso in essere di natura lavoristica è stato operato un accantonamento a bilancio ed in tal senso si fa rinvio alla descrizione contenuta nella nota integrativa.

Andamento della gestione

Alla luce delle considerazioni che abbiamo esposto circa la situazione generale della società è possibile delineare le linee fondamentali della gestione.

Giova preliminarmente ricordare come, nella composizione dei costi di gestione, il costo del lavoro incide in modo sensibile sul risultato dell'esercizio: l'ammontare complessivo dei salari e degli stipendi, al lordo del trattamento di fine rapporto accantonato e degli oneri sociali, ammonta a euro 7.164.607, contro euro 7.115.862 dello scorso periodo e costituisce 73% dei costi della gestione caratteristica.

La struttura delle nostre immobilizzazioni, ed in particolare i notevoli investimenti eseguiti negli anni scorsi destinati principalmente alla ristrutturazione ed alla messa a norma di immobili di terzi, ha determinato l'imputazione a conto economico di ammortamenti complessivamente per euro 163.406. L'esborso per investimenti nel corso dell'esercizio è stato invece modesto.

Complessivamente, le immobilizzazioni materiali e immateriali sono aumentate di euro 64.848 (al lordo dei fondi di ammortamento), si tratta di investimenti compiuti con finanziamenti a breve termine.

Indicatori di risultato

Gli indicatori di risultato consentono di comprendere la situazione, l'andamento ed il risultato di gestione della società in epigrafe.

Gli indicatori di risultato presi in esame saranno:

- ✍ indicatori finanziari di risultato;
- ✍ indicatori non finanziari di risultato.

Questi, saranno misure quantitative che riflettono i fattori critici di successo della società (o del gruppo) e misurano i progressi relativi ad uno o più obiettivi.

Indicatori finanziari di risultato

Con il termine indicatori finanziari di risultato si definiscono gli indicatori di prestazione che vengono "costruiti" a partire dalle informazioni contenute nel bilancio e possono essere suddivisi in:

- ✍ indicatori reddituali;
- ✍ indicatori economici;
- ✍ indicatori finanziari;
- ✍ indicatori di solidità;
- ✍ indicatori di solvibilità (o liquidità).

Indicatori reddituali

Nella tabella che segue si riepilogano gli indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

L'analisi dello sviluppo di tali indicatori evidenzia il trend dei principali veicoli di produzione del reddito della società.

| Descrizione indice | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fatturato | 9.715.049 | 9.445.246 |
| Valore della produzione | 9.868.672 | 9.535.643 |
| Risultato prima delle imposte | 151.399 | 161.498 |

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

| Descrizione indice | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Margine operativo lordo (MOL) | 455.559 | 379.272 |
| Risultato operativo | 123.153 | 176.071 |
| EBIT normalizzato | 182.989 | 198.157 |
| EBIT integrale | 182.989 | 198.157 |

Indicatori economici

Nella tabella che segue si riepilogano alcuni dei principali indicatori economici utilizzati per misurare le prestazioni economiche:

| Descrizione indice | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ROE netto - (Return on Equity) | 0,91 | 4,48 |
| ROI - (Return on Investment) | 12,80 | 19,89 |
| ROS - (Return on Sales) | 1,27 | 1,86 |

Indicatori finanziari

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa. A tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico secondo una logica di tipo "finanziaria". Di seguito viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale finanziario:

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | | | |
|--------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| Imm. immateriali | 142.232 | Capitale sociale | 17.250 |
| Imm. materiali | 483.063 | Riserve | 450.749 |
| Imm. finanziarie | 45.238 | | |
| Attivo fisso | 670.533 | Mezzi propri | 467.999 |
| Magazzino | 20.122 | | |
| Liquidità differite | 2.478.045 | | |
| Liquidità immediate | 175.843 | | |
| Attivo corrente | 2.674.010 | Passività consolidate | 852.687 |
| | | Passività correnti | 2.023.857 |
| | | | |
| Capitale investito | 3.344.543 | Capitale di finanziamento | 3.344.543 |

Indicatori di solidità

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Tale capacità dipende da:

- ✍ modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine;
- ✍ composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

| Descrizione indice | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | -202.534 | -304.142 |
| Quoziente primario di struttura | 0,70 | 0,60 |
| Margine secondario di struttura | 650.153 | 427.012 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,97 | 1,56 |

Con riferimento al secondo aspetto, vale a dire la composizione delle fonti di finanziamento, gli indicatori utili sono i seguenti:

| Descrizione indice | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------|------------|------------|
|--------------------|------------|------------|

| | | |
|--|------|------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 6,15 | 6,15 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 1,11 | 0,96 |

Indicatori di solvibilità (o liquidità)

Scopo dell'analisi di liquidità è quello di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).

Considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

| Descrizione indice | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|
| Margine di disponibilità | 650.153 | 427.012 |
| Quoziente di disponibilità | 1,32 | 1,20 |
| Margine di tesoreria | 630.031 | 403.659 |
| Quoziente di tesoreria | 1,31 | 1,19 |

Indicatori NON finanziari di risultato

Con questi indicatori di risultato non finanziari si fa riferimento a misure di carattere quantitativo, ma non monetario, che hanno l'obiettivo di analizzare più approfonditamente l'andamento della gestione mediante il monitoraggio dei fattori che influenzano i risultati economico-finanziari. Il principale vantaggio di questi indicatori rispetto a quelli finanziari è rappresentato dalla loro capacità di segnalare le tendenze dei risultati economico-finanziario, anche e soprattutto in una prospettiva di lungo periodo.

Contrariamente a quanto avviene per gli indicatori finanziari, per i quali esistono determinati parametri comunemente accettati dal mercato, si segnala che per gli indicatori non finanziari non esistono standards applicabili e regole precise nella scelta degli stessi; essi, quindi dovranno essere scelti con riferimento alle caratteristiche dell'impresa e al tipo di business.

Non trovano ingresso, in buona parte, le indicazioni normalmente fornite in questa sezione dalle società commerciali che si occupano di cessione di beni e prestazioni di servizi. Le caratterizzazioni che interessano la cooperativa, Onlus di diritto, sono tali e peculiari, che troveranno precisa esplicitazione nel Bilancio Sociale predisposto ad integrazione della presente documentazione di legge.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, i sottoscritti intendono rendere conto dei rischi, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati saranno ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

Rischi non finanziari

Fra i rischi di fonte interna si segnalano:

- efficacia/efficienza dei processi. Riguarda i casi in cui i processi aziendali non permettono di raggiungere gli obiettivi prefissati e le finalità statutarie. In merito a ciò si evidenzia che la Cooperativa si è dotata di un sistema qualità certificato, di una organizzazione aziendale e di un processo di analisi della propria organizzazione e delle procedure interne aziendali, che assicurano condizioni di trasparenza e correttezza nell'attività aziendale.

Fra i rischi di fonte esterna si segnalano:

- Mercato: il rischio di mercato è legato alle convenzioni con gli enti ed i contratti di appalto, in particolare con gli enti pubblici che, per l'azione di governo, denominata "spending review", può determinare, in presenza di una riduzione della spesa pubblica, una conseguente riduzione di alcuni servizi e relativi ricavi.
La cooperativa non è esposta a particolari rischi di cambio in quanto opera esclusivamente sul territorio nazionale.
Non è soggetta a rischi di prezzo in quanto opera principalmente con contratti pluriennali, che sono soggetti alla revisione prezzi, come previsto dall'art. 115 del D.Lgs. 163/2006.
- Normativa: il rischio normativo era emerso dalle disposizioni della finanziaria 2013 (legge 24/12/2012 n.228) in quanto obbligavano le cooperative sociali ad applicare, sui contratti di prestazioni sociali stipulati dal primo gennaio 2014, l'aliquota Iva del 10%, sopprimendo il regime agevolato dell'aliquota Iva del 4%. La Legge di stabilità 2014 ha ripristinato il regime agevolato per le cooperative sociali il regime agevolato del 4%.
- Concorrenza: il rischio concorrenza è presente anche nel mercato in cui opera la Cooperativa. Per questo la cooperativa opera per un continuo mantenimento di un alto livello della qualità dei servizi erogati e nel contempo di contenere i costi verso i propri committenti sia pubblici che privati.

Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Fra i rischi finanziari si segnalano:

- Credito: è il rischio finanziario derivante dai tempi medio-lunghi di esposizione verso la clientela, che mediamente è di almeno 90 giorni. Il rischio credito con la clientela è costantemente oggetto di monitoraggio.
- Liquidità: il rischio di liquidità emerge dalla necessità di ricorrere al sistema bancario. La cooperativa ha diversificato le fonti di finanziamento e la disponibilità di linee di credito, che limitano il rischio di liquidità. Le linee di credito attivate risultano adeguate. Si è posta una sensibilizzazione sulla gestione delle scadenze da parte dei clienti ed una pianificazione degli impegni verso i fornitori.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse, ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società (o per il gruppo).

Informazioni relative alle relazioni con il personale

In merito a questo punto, si precisa che le informazioni rese hanno l'intento di far comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con le quali si collabora.

Composizione del personale

| | PERSONALE TECNICO/AMM | | OPERATORI SOCIO SANITAR-OSS | | PERSONALE EDUCATIVO | | TERAPISTI, INFERMIERI, ASS.SOCIALI, PSICOLOGI | | ALTRE TIPOLOGIE | |
|-----------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|-------------|---------------------|-------------|---|-------------|-----------------|-------------|
| | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 |
| Uomini (numero) | 8 | 9 | 15 | 13 | 2 | 6 | 8 | 8 | 14 | 9 |
| Donne (numero) | 20 | 17 | 136 | 141 | 67 | 70 | 71 | 60 | 66 | 74 |

| Anzianità lavorativa | PERSONALE TECNICO/AMM | | OPERATORI SOCIO SANITAR-OSS | | PERSONALE EDUCATIVO | | TERAPISTI, INFERMIERI, ASS.SOCIALI, PSICOLOGI | | ALTRE TIPOLOGIE | |
|----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|-------------|---------------------|-------------|---|-------------|-----------------|-------------|
| | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 |
| < a 2 anni | 1 | 3 | 23 | 19 | 7 | 16 | 21 | 29 | 11 | 13 |
| Da 2 a 5 anni | 3 | 3 | 36 | 57 | 15 | 22 | 26 | 16 | 23 | 35 |
| Da 6 a 12 anni | 12 | 9 | 55 | 39 | 25 | 16 | 19 | 11 | 41 | 29 |
| Oltre i 12 anni | 12 | 11 | 37 | 39 | 22 | 22 | 13 | 12 | 5 | 6 |

| Tipo contratto | PERSONALE TECNICO/AMM | | OPERATORI SOCIO SANITAR-OSS | | PERSONALE EDUCATIVO | | TERAPISTI, INFERMIERI, ASS.SOCIALI, PSICOLOGI | | ALTRE TIPOLOGIE | |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|-------------|---------------------|-------------|---|-------------|-----------------|-------------|
| | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 | Eserc. 2013 | Eserc. 2012 |
| Contratto a tempo indeterminato | 20 | 20 | 117 | 134 | 49 | 52 | 35 | 34 | 62 | 66 |
| Contratto a tempo determinato | 1 | - | 27 | 16 | 8 | 9 | 11 | 12 | 11 | 13 |
| Contratto a progetto | 1 | 2 | 7 | 3 | 11 | 14 | 9 | 5 | 7 | 4 |
| Contratto professionale | 5 | 4 | 1 | 1 | 1 | 1 | 24 | 17 | - | - |

Ricerca e sviluppo

Non si rilevano investimenti sostenuti per spese di ricerche e sviluppo.

Rapporti con imprese del gruppo

La società

La società non appartiene a gruppi di imprese e non controlla altre società.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Non si rilevano informazioni da inserire nella presente sezione.

Rivalutazione dei beni L. 147/2013

Non si rilevano informazioni da inserire nella presente sezione.

Fatti di rilievo

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio, e sono altresì continuate in modo regolare le operazioni produttive.

Evoluzione della gestione

Per quanto riguarda il futuro della nostra azienda, riteniamo opportuno informarvi che la gestione prosegue in modo regolare anche nel corso del 2014 e non si prevedono, a breve, significativi mutamenti rispetto all'attuale assetto.

Sedi secondarie

Non si rilevano informazioni da inserire nella presente sezione.

Risultato dell'esercizio

Sulla base di quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio, con la proposta di destinare l'utile, ammontante a euro 4.281:

- 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, 31/03/2014

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
Numero Iscrizione Albo Cooperative A141956

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

All'Assemblea dei Soci della Cooperativa Sociale a r.l. Servizi Sociali La Goccia,
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 2013, 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 4.281 e si può riassumere nei seguenti valori:

| Stato Patrimoniale: | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Totale attivo | 3.344.542 | 3.325.663 |

di cui:

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| Crediti verso soci | 150 | 500 |
| Immobilizzazioni | 651.896 | 750.454 |
| Attivo circolante | 2.683.810 | 2.566.075 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Ratei e Risconti | 8.686 | 8.634 |
| Totale passivo e netto | 3.344.542 | 3.325.663 |
| di cui: | | |
| Passività e fondi diversi | 2.876.544 | 2.860.771 |
| Ratei e Risconti | | |
| Capitale sociale e riserve | 463.718 | 444.083 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.280 | 20.809 |
| Conto Economico: | | |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 180.504 | 195.857 |
| Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz. | -29.105 | -34.359 |
| Proventi ed oneri straordinari | | |
| Risultato prima delle imposte | 151.399 | 161.498 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | -147.118 | -140.689 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 4.281 | 20.809 |

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 2013, in conformità alle norme vigenti in materia di bilancio d'esercizio.

La responsabilità della redazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della società Servizi Sociali La Goccia cooperativa sociale a r.l. E' nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione della gestione con il bilancio come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della società Servizi Sociali La Goccia cooperativa sociale a r.l.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 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:

| voce | totale | soci | non soci |
|------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| costo del personale | 5.291.479 | 5.046.078 | 245.401 |
| oneri sociali | 1.475.448 | 1.407.894 | 67.554 |
| trattamento di fine rapporto | 382.624 | 365.196 | 17.428 |
| altri costi del personale | 15.056 | 15.056 | 0 |
| <hr/> | | | |
| Totale voce B9 | 7.164.607 | 6.834.224 | 330.383 |

Altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico

| | | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Collab.coord.contin.vi e occasionali | 289.623 | 29.860 | 259.763 |
| Professionisti | 644.635 | 63.035 | 581.600 |
| <hr/> | | | |
| totale generale | 8.098.865 | 6.927.119 | 1.171.746 |
| <hr/> | | | |
| totale percentuale | 100,00% | 85,53% | 14,47% |

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 2013 così come redatto dall'organo amministrativo.

Marostica, 14 Aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Chiodi rag. Roberto – Presidente

Paganotto dott. Nicola

Maino dott. Giuseppe