

# IL GIRASOLE SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DEL SECCO 81 - 55041 CAMAIORE (LU)
<b>Codice Fiscale</b>	01857550469
<b>Numero Rea</b>	LU 000000000000
<b>P.I.</b>	01857550469
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	960
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.306	5.204
II - Immobilizzazioni materiali	49.035	48.587
III - Immobilizzazioni finanziarie	72.500	72.500
Totale immobilizzazioni (B)	124.841	126.291
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.658	2.658
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.043	768.727
Totale crediti	845.043	768.727
IV - Disponibilità liquide	7.035	18.471
Totale attivo circolante (C)	854.736	789.856
D) Ratei e risconti	1.293	7.906
Totale attivo	980.870	925.013
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.400	5.920
IV - Riserva legale	1.895	12
VI - Altre riserve	14.985	10.780
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.275	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.984	6.275
Totale patrimonio netto	73.539	22.987
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	168.362	123.083
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.030	698.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	73.648	80.696
Totale debiti	734.678	778.943
E) Ratei e risconti	4.291	0
Totale passivo	980.870	925.013

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.178.276	1.018.799
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.119	6.744
Totale altri ricavi e proventi	22.119	6.744
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.200.395</b>	<b>1.025.543</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.202	48.085
7) per servizi	127.553	124.501
8) per godimento di beni di terzi	11.512	37.611
9) per il personale		
a) salari e stipendi	643.257	538.121
b) oneri sociali	164.032	141.594
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.264	55.086
c) trattamento di fine rapporto	49.389	39.454
e) altri costi	11.875	15.632
Totale costi per il personale	868.553	734.801
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.882	12.023
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.898	2.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.984	9.996
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.882	12.023
14) oneri diversi di gestione	44.995	30.983
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.129.697</b>	<b>988.004</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.698	37.539
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.809	16.934
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.809	16.934
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(13.809)</b>	<b>(16.934)</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.889	20.605
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	10.905	14.330
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.905	14.330
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>45.984</b>	<b>6.275</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Si è proceduto a raggruppare le seguenti voci precedute da numeri arabi

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La cooperativa il Girasole si qualifica come noto, come cooperativa sociale ed opera quindi nei settori di competenza. Risulta iscritta all'albo delle società "cooperative sociali", sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto" al n. A103300, La cooperativa svolge come di consueto una pluralità di attività a favore della Misericordia di Lido di Camaiore e di altre società e soggetti. Le attività svolte riguardano l'assistenza sociale in un centro diurno per anziani, il trasporto sociale e sanitario di persone, l'assistenza alle famiglie con soggetti disabili o in condizioni di svantaggio, il servizio di agenzia casa nel tentativo di favorire il reperimento di abitazioni per nuclei familiari in condizioni di fragilità e marginalità, servizi di accoglienza migranti e richiedenti asilo con operatori e insegnanti di lingua italiana, servizio di "pronto badante", progetto sperimentale della Regione Toscana.

Svolge inoltre manutenzioni ordinarie e straordinarie di giardini e parchi di non grande rilevanza, lavori di manutenzioni edile, allo scopo anche di trovare opportunità di lavoro per i soci della cooperativa, sia offerti sul mercato privato che per convenzioni con Misericordia di Lido di Camaiore per il comune di Camaiore.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono proseguite tutte le attività tipiche della cooperativa ed in particolare l'attività iniziata nel 2015 di accoglienza delle persone migranti in accordo con la Prefettura di Lucca, effettuando la gestione per i comuni di Camaiore, Massarosa e Seravezza.

Nel 2017 è stato inoltre è stato inoltre continuato il progetto "pronto badante", svolto con la cooperativa CREA di Viareggio e con l'associazione Esculapio come capofila, così come il servizio di gestione del centro diurno anziani della Misericordia di Massarosa.

L'agenzia casa ha continuato le sue attività sia con i comuni della Versilia che in collaborazione con la Fondazione Casa,  
 Anche il servizio funebre ha continuato ad essere presente nel 2017 grazie agli operatori della cooperativa impegnati per i servizi della società di cui come noto la cooperativa stessa detiene un'importante partecipazione sociale.  
 Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo, l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.  
 Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO**

In quanto cooperativa sociale ai sensi della L. 389/1991, iscritta al registro relativo, la società si qualifica quale cooperativa a mutualità prevalente di diritto. In ogni modo si attesta che il costo del lavoro nell'esercizio 2017 è così ripartito:

costo del lavoro totale	868.553,00
costo del lavoro dei soci	624.723,00
costo del lavoro non soci	243.830,00

Il costo del lavoro dei lavoratori soci rappresenta quindi il 71,92 % del costo totale del lavoro.

### **COMPAGINE SOCIALI**

**Nel corso del 2017 non sono state presentate domande di ammissione a socio e sono state presentate 19 domande di dimissioni tutte accolte.**

#### **criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico**

Ai sensi dello statuto si informa che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici in conformità con il carattere cooperativo della società, sono stati i seguenti:

- aggiornamento continuo del personale sia addetto ai servizi sociosanitari sia addetto alle attività edili .
- miglioramento ambiente di lavoro per i lavoratori, anche a seguito dell'espandersi delle attività e del servizio offerto ai clienti con ampliamento degli stessi;

Sia per ragioni di miglioramento dell'offerta che per garantire al personale ,abbiamo previsto forme di aggiornamento interno e esterno, realizzate con seminari, conferenze e unità didattiche dimostrative.  
 Gli amministratori hanno cercato di sviluppare la partecipazione e il coinvolgimento di tutti i lavoratori alla vita societaria sia per quanto riguarda il settore dei servizi socio sanitari e assistenziali sia per quanto concerne le attività di inserimento lavorativo dei soci stessi. Sono state messe in atto politiche di sensibilizzazione dei soci stessi considerando i particolari settori di intervento della cooperativa a diretto contatto con situazioni di marginalità e bisogno.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 126.291,00 a euro 124.841,00 con un decremento non significativo.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.204	5.204
Valore di bilancio	5.204	5.204
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	1.898	1.898
Totale variazioni	(1.898)	(1.898)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Valore di bilancio	3.306	3.306

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi (in caso contrario, occorre specificare l'importo capitalizzato nell'anno, oltre a quello complessivo capitalizzato nel valore delle immobilizzazioni).

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 448,00, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	18.915	29.672	48.587
Valore di bilancio	18.915	29.672	48.587
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.024	-	1.024
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	576	576
Totale variazioni	1.024	(576)	448
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Valore di bilancio	19.939	29.096	49.035

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

#### **ALTRI TITOLI**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

I titoli riguardano la partecipazione posseduta nella società "La Misericordia srl" nella misura del 19% del capitale sociale.

La partecipazione è stata acquistata nel corso del 2013 ed è stata valorizzata, come lo scorso anno, al valore di acquisto perché ritenuto ancora attuale; non esistono altresì elementi da valutazione che possono fare ritenere diverso il valore attribuito alla partecipazione; alla data attuale non è disponibile il bilancio al 31/12/2017 della stessa,

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	72.500	72.500
<b>Valore di bilancio</b>	72.500	72.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	72.500	72.500

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2017, sono pari a 845.043

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2017 sono pari ad euro 2,658, Per quanto riguarda i criteri di valutazione si fa riferimento ai principi generali e a quanto indicato alla parte iniziale della presente nota integrativa,

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

I crediti sono vantati prevalentemente nei confronti di enti pubblici per lo svolgimento di attività istituzionali o nei confronti delle Misericordia di Lido di Camaiore che a sua volta vanta crediti nei confronti di detti enti,

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale. conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica senza eccezioni significative.

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	478.200	478.200
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.930	7.930
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>486.130</b>	<b>845.043</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	18.471	(11.436)	7.035
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>18.471</b>	<b>(11.436)</b>	<b>7.035</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	3.306

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto da 22,98 a 73,539

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato da 123.083 a 168.362

D) Debiti da 778.973 a 734.678

E) Ratei e risconti

Totale passivo 980,870

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.920	-	1.520		4.400
Riserva legale	12	1.883	-		1.895
Altre riserve					
Varie altre riserve	10.780	4.205	-		14.985
Totale altre riserve	10.780	4.205	-		14.985
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		6.275
Utile (perdita) dell'esercizio	6.275	-	-	45.984	45.984
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.987</b>	<b>6.088</b>	<b>1.520</b>	<b>45.984</b>	<b>73.539</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	123.083
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.279

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	45.279
Valore di fine esercizio	168.362

## Debiti

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica senza eccezioni significative.

Area geografica		Totale
Debiti verso banche	168.585	168.585
Debiti verso altri finanziatori	73.648	73.648
Debiti verso fornitori	96.986	96.986
Debiti tributari	198.148	198.148
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.968	108.968
Altri debiti	59.835	59.835
<b>Debiti</b>	<b>706.170</b>	<b>734.678</b>

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

Non sono presenti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Il valore della produzione è passato da euro 1.025.543,00 dell'esercizio 2016 a euro 1.200.395,00 dell'esercizio 2017 con un incremento quindi di euro 174.852,00.

Si tratta di un sensibile incremento derivante dalla crescita delle attività svolte al quale naturalmente è corrisposto anche un incremento dei costi di produzione in particolare del costo per salari e stipendi.

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

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività. I ricavi tipici sono così suddivisi:

ricavi assistenza settore A 1.072.274,00

ricavi servizi settore B 90.539,93

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

## **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. I costi per materie prime sono passati da euro 48.085,00 dell'esercizio precedente, a euro 64.202,00 dell'esercizio in corso con un incremento di 16.117,00.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 127.553,00 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati in quanto risultavano essere di 124.501,00.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti sono passati da euro 37.611,00 ad euro 11.512,00.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale passa da uro 734.801,00 ad auro 868.553,00 con un incremento quindi di euro 133.752,00 per le ragioni già evidenziate in premessa relative allo sviluppo delle attività della cooperativa e della conseguente necessità di allargare il numero dei lavoratori.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito un piccolo incremento.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, L'incremento rispetto all'esercizio precedente non e' significativo.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

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

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Non vi sono variazioni nelle rimanenze.

#### **Accantonamento per rischi**

Non esistono accantonamenti a fondi rischi.

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione risultano di 44.995,00 per l'esercizio 2017 e di euro 30.983,00 per l'esercizio precedente.

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

#### **Imposte dell'esercizio**

Le imposte sono state calcolate in base alle disposizioni di legge in materia ed accantonate in apposito fondo con i seguenti criteri:

1. l'irap è stato determinato con le agevolazioni di legge per la regione toscana in quanto la cooperativa è ONLUS ai sensi dell'art,10 Dlgs 460/97
2. per la determinazione dell'ires la cooperativa si e' avvalsa delle agevolazioni previste ed in particolare:
  - a) gli utili dopo gli accantonamenti di legge sono accantonati a riserva indivisibile
  - b) il costo del personale dei soci supera il 50% del costo complessivo del lavoro

- c) le retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci supera del 50% il totale degli altri costi escluse le materie prime.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

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

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati a specifico affare

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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si sono verificati fatti di rilievo degni di segnalazione nella presente nota integrativa.

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

Si informa che la società non utilizza e non ha utilizzato strumenti derivati.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

<b>Utile d'esercizio al</b>	<b>EURO</b>
30% a Riserva legale	Euro 13.795,20
3% a Fondi mutualistici per la cooperazione	Euro 1.379,52
Il resto a riserva indivisibile	Euro 30.809,28

Cioè il 30% a riserva legale, il 3% ai Fondi mutualistici e il restante a riserva indivisibile

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Lucca, 30/03/2018

Il Legale Rappresentante

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### ***Dichiarazione di conformità***

Il sottoscritto Stefano Ragghianti *dottore commercialista* iscritto al n. 227/a dell'albo dei Dottori Commercialisti quale incaricato della società, ai sensi dell'art.31, comma 2-quater della L.340/200 dichiara che il presente documento informatico contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A composta di n. 20 pagine numerate dalla 1 alla 20, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Esente da Imposta di bollo ai sensi del d.l. 460/97 in quanto cooperativa sociale-onlus

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese