

# **Coeso Società della salute delle zone Amiata Grossetana Colline Metallifere e Area Grossetana**

**Sede legale in Piazza Duomo 1 - 58100 Grosseto  
Sede amministrativa in Via Damiano Chiesa 12 – 58100 GROSSETO  
Fondo di dotazione Euro 18.931,00**

## **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2017**

**Valori espressi in EURO**

### **Premessa**

Questo che presentiamo è l'ultimo schema di bilancio di esercizio di COeSO SdS quale consorzio tra i soli comuni di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Civitella Paganico, Scansano e Campagnatico. Dal 1° gennaio 2018 infatti il bilancio di esercizio sarà quello di COeSO SdS dopo la fusione per incorporazione delle sds metallifere e amiata grossetana nella sds grossetana.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Il bilancio del 2017 di COeSO SdS non è stato influenzato dalle procedure della unificazione che sono iniziate, come noto, nel luglio del 2017; il finanziamento dei servizi è continuato nella stessa maniera e l'adeguamento degli stessi al mutamento della realtà sociale ha seguito le medesime dinamiche. Purtroppo la consapevolezza che dal 2018 si è avviata una gestione unificata ci ha spinto, nella grossetana e viepiù nelle altre sds, a “pulire” il bilancio di crediti e debiti eventualmente mantenuti in modo inappropriato.

### **Criteri di formazione del Bilancio**

Il Bilancio è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Nella redazione del bilancio dell'esercizio in esame sono stati osservati i principi generali previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il Bilancio e la presente Nota integrativa sono stati redatti al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione completa ed esaustiva.

## Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio sono comparabili con quelle delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni:**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

**Crediti** : sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**Debiti**: sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Ratei e risconti** : sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non vi sono ratei e risconti di durata pluriennale.

**Fondo per rischi ed oneri**: Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

**Fondo TFR**: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**: sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e norme vigenti.

**Riconoscimento di ricavi:** i ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Dati sull'occupazione**

**L'organico aziendale al 31/12/2017 risulta come sotto indicato:**

<b>Personale non dirigente a tempo indeterminato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	<b>48</b>
<b>di cui:</b>	
<b>Funzionario Coordinatore Amministrativo P.O.</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Direttivo Amministrativo P.O.</b>	<b>1</b>
<b>Funzionario Educatore di Comunità</b>	<b>3</b>
<b>Istruttore Direttivo Assistente Sociale</b>	<b>19</b>
<b>Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Amministrativo</b>	<b>4</b>
<b>Istruttore Amm.Vo Contabile</b>	<b>2</b>
<b>Istruttore Socio Assistenziale</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Tecnico Informatico</b>	<b>1</b>
<b>Collaboratore Amministrativo</b>	<b>6</b>
<b>Collaboratore Amministrativo in attività socio educativo culturali</b>	<b>4</b>
<b>Collaboratore servizi educativi</b>	<b>1</b>
<b>Collaboratore Tecnico</b>	<b>1</b>
<b>Collaboratore Servizi Sociali</b>	<b>1</b>
<b>Esecutore Amministrativo</b>	<b>1</b>
<b>Esecutore Tecnico</b>	<b>1</b>
<b>Personale Dirigente Tempo Determinato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	<b>1</b>
<b>Direttore SdS contratto tempo determinato di diritto privato</b>	<b>1</b>
<b>Personale in comando CCNL Regioni-AA.LL.</b>	
<b>Collaboratore Amministrativo</b>	<b>1</b>
<b>Personale non dirigente a tempo determinato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	
<b>Istruttore Direttivo Assistente Sociale</b>	<b>2</b>

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono poste a tale titolo in bilancio.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2017	Euro	9.883
Saldo al 31.12.2016	Euro	55.424
Variazioni	Euro	<u>-45.541</u>

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto ampliamento	Concessioni licenze marchi	Altre Immobilizzazioni Immateriali	Totale Immobilizz. Immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.271	164.105	340.864	512.240
Ammortamenti ( F/do Amm.to)	7.271	163.217	286.328	456.816
Valore di Bilancio		888	54.536	55.424
Variazioni dell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		254	45.287	45.541
Totale variazioni		254	45.287	45.541
Valore di fine esercizio				
Costo	7.271	164.105	340.864	512.240
Ammortamenti ( F/do Amm.to)	7.271	163.471	331.615	502.357
Valore di Bilancio		634	9.249	9.883

La voce “Concessione, licenze marchi e diritti simili” è rappresentata dal costo inerente la realizzazione e mantenimento del sito internet nonché dai costi inerenti il programma gestionale. Nella voce “Altre immobilizzazioni” sono inseriti i costi inerenti le ristrutturazioni dei vari locali nei quali viene svolta l’attività.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente se non per l'ordinario processo di ammortamento; non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli né rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.534.126
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.491.844
Variazioni	Euro	<u>42.282</u>

Movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti Macchinari	Attrezzature Industriali Commerciali	Altre Immobilizz. materiali	Immobilizz. Materiali in corso e acc.	Totale Immobilizz. Materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.308.069	52.338	56.730	968.948	6.394	2.392.479
<b>Ammortamenti (F/do Amm.to)</b>	51.223	47.234	31.403	770.775		900.635
<b>Valore di Bilancio</b>	1.256.846	5.104	25.327	198.173	6.394	1.491.844
<b>Variazioni dell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		122.391		7.395		129.786
<b>Decrementi alienaz. dismissioni (v.di bilancio)</b>				17.371		17.371
<b>Ammortamento d'esercizio</b>	6.923	9.880	9.955	43.375		70.133
<b>Totale variazioni</b>	6.923	112.511	9.955	53.351		42.282
<b>Valori fine ex.</b>						
<b>Costo</b>	1.308.069	174.729	56.730	959.002	9.394	2.507.924
<b>Ammortamenti (F/do Amm.to)</b>	58.146	57.114	41.358	814.180		970.798
<b>Valore di Bilancio</b>	1.249.923	117.615	15.372	144.822	6.394	1.534.126

La voce principale delle immobilizzazioni materiali è rappresentata da "Terreni e fabbricati" così identificati:

- terreno acquistato per realizzare la sede per euro 1.077.310,00;
- appartamento in Grosseto alla via Emilia per euro 230.759.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli né rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

## Contributi in conto capitale

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo dell'accredito graduale a conto economico in connessione alla vita utile del bene (e quindi degli ammortamenti) in ossequio a quanto disposto dal Principio contabile n. 16 CNDCR e lo IAS n. 20.

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	7.220.350
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.121.516
Variazioni	Euro	<u>2.098.834</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti e utenti	4.561.722	--	--	4.561.722
Tributari	27.691	--	--	27.691
Verso Enti	2.474.833	--	--	2.474.833
Verso altri	139.530	16.574	--	156.104
	<u>7.203.776</u>	<u>16.574</u>	<u>--</u>	<u>7.220.350</u>

I crediti di ammontare rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti per contributi da incassare	2.474.833
Credito verso Azienda usl Toscana Sud Est per fatture da incassare	1.002.454
Credito verso Comune di Grosseto per fatture da incassare	1.555.501
Credito verso Comune di Scansano per fatture da incassare	202.107
Credito verso Comune di Castiglione della Pescaia per fatture da incassare	270.318
Credito verso Comune di Roccastrada per fatture da incassare	720.541
Credito verso Comune di Civitella Paganico per fatture da incassare	155.781

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.278.712
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.499.739
Variazioni	Euro	<u>-221.027</u>

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Depositi bancari presso il Tesoriere	1.190.467	1.456.277
Depositi c/c Bancoposta	88.117	43.034
Denaro e altri valori in cassa	1.128	428
	<u>1.278.712</u>	<u>1.499.739</u>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso il Bancoposta, la Tesoreria e la cassa economale.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.607
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.923
Variazioni	Euro	<u>-9.316</u>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni di competenza anno 2018	2.304
Risconti attivi inerente costi di competenza 2018	1.303

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	32.571
Saldo al 31.12.2016	Euro	31.682
Variazioni	Euro	<u>889</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Capitale di dotazione	18.931	--	--	18.931
Fondo di riserva	10.751	2.000	--	12.751
Altre riserve	1.062	--	1.062	--
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	938	889	938	889
	<u>31.682</u>	<u>2.889</u>	<u>2.000</u>	<u>32.571</u>

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	410.469
Saldo al 31.12.2016	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>410.469</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	--	410.469	--	410.469
	<u>--</u>		<u>--</u>	<u>410.469</u>

L'importo del fondo deriva da una diversa appostazione di debiti probabili formati nel corso di vari anni che prudenzialmente sono stati allocati nel fondo rischi.



## C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2017	Euro	855.669
Saldo al 31.12.2016	Euro	759.560
Variazioni	Euro	<u>96.109</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

## D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	8.417.257
Saldo al 31.12.2016	Euro	7.046.530
Variazioni	Euro	<u>1.370.727</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Acconti	3.343.500	--	--	3.343.500
Debiti verso fornitori	3.692.268	--	--	3.692.268
Debiti tributari	141.464	--	--	141.464
Debiti verso istituti di previdenza	68.637	--	--	68.637
Altri debiti	1.043.536	127.852	--	1.171.388
	<u>8.289.405</u>	<u>127.852</u>	<u>--</u>	<u>8.417.257</u>

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti da Comuni consorziati per servizi che saranno erogati nell'anno 2018 e l'importo dei servizi da erogare nel 2018 sulla base dei contributi assegnati dalla Regione Toscana che trova contropartita nella voce crediti diversi.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti verso INPS, INPDAP/CPDEL ed INAIL.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ( IRES, IRAP, ritenute IRPEF).

La voce "altri debiti" accoglie varie voci. Le componenti più significative sono descritte nella tabella che segue.

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2017 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acconti ricevuti da Regione e Comuni consorziati	3.343.500
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	1.050.059
Debito verso fornitori per fatture da pagare	2.642.309
Debiti vs comuni consorziati per rimborso del costo del personale comandato	54.688
Debiti per servizi di assistenza	311.461
Fondo per contratto decentrato	216.173
Contributo c/capitale da Regione	240.000
Depositi cauzionali clienti	127.852
Debiti per progetti vari in qualità di capofila	135.285

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	uro	330.712
Saldo al 31.12.2016	uro	343.674
Variazioni	Euro	<u>-12.962</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono al 31.12.2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei passivi relativi ai dipendenti	33.325
Risconto passivo delle quote di contributi di competenza futura	297.387
	<u>330.712</u>

# CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	13.101.450
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.688.407
Variazioni	Euro	<u>413.043</u>

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.435.071	8.832.340	602.731
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	3.666.379	3.856.067	-189.688
	<u>13.101.450</u>	<u>12.688.407</u>	<u>413.043</u>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Proventi da Contratti di servizio di competenza 2017 per Euro 5.628.701
- Gestione Casa di riposo Ferrucci per Euro 1.332.406
- Gestione Casa di riposo Le Sughere per Euro 381.453
- Rette Casa albergo Castiglione della Pescaia per Euro 92.647
- Quote di compartecipazione servizi domiciliari per Euro 74.590
- Ricavi Asl Toscana sud est C.R.A. per Euro 1.708.928
- Ricavi attività educativa estiva per Euro 51.343
- Proventi vari Euro 168.003

## Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	13.069.375
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.664.142
Variazioni	Euro	<u>405.233</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	130.293	150.993	-20.700
Servizi	10.772.217	10.438.737	333.480
Godimento di beni di terzi	102.263	97.124	5.139
Salari e stipendi	1.317.625	1.334.618	-16.993
Oneri sociali	384.369	365.613	18.756
Trattamento di fine rapporto	98.813	95.757	3.056
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	56.867	19.814	37.053
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.541	46.664	-1.123
Ammortamento immobilizzazioni materiali	87.398	84.775	2.623
Oneri diversi di gestione	73.989	30.047	43.942

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### **Costi per servizi**

La voce comprende i servizi acquistati da terzi per lo svolgimento dell'attività tipica nonché i servizi ricevuti da terzi (consulenze professionali ed occasionali), il costo del personale dipendente comandato dai Comuni, i compensi ai Collaboratori, i compensi erogati agli organi sociali, le utenze.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e accantonamenti di legge come previsto dai contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati, sentito il Collegio dei Revisori dei conti sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-46
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.369
Variazioni	Euro	<u>-1.415</u>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2017	Euro	31.140
Saldo al 31.12.2016	Euro	24.696
Variazioni	Euro	<u>6.444</u>

Le imposte indicate in bilancio (IRES, IRAP) sono state calcolate adottando le aliquote di legge.

## Altre informazioni

### Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Informativa in merito alla società che esercita attività di direzione e coordinamento

Il Consorzio non è soggetto ad attività di direzione e coordinamento.

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Categorie di azioni, titoli, strumenti finanziari emessi.

Il Consorzio non possiede partecipazioni né direttamente, per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie e non ha emesso azioni, titoli o strumenti finanziari.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	0
Sindaci revisori	36.510

Non sono stati corrisposti agli amministratori e sindaci anticipazioni o crediti e non sono stati assunti impegni per loro conto.

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

Successivamente alla chiusura del bilancio e alla unificazione anche contabile delle tre sds abbiamo messo in atto strategie da concludersi entro l'anno per la gestione contabile finanziaria, rivedendo le modalità di gestione del bilancio la estensione della contabilità analitica con la definizione dei nuovi centri di costo e dei nuovi strumenti di budgettizzazione.

## **Considerazioni finali**

L'organo amministrativo propone di approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 così come presentato e di accantonare a fondo di riserva l'utile netto di Euro 889.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente  
-Giacomo Termine -

Il Direttore  
- Fabrizio Boldrini -