



Reg. Imp. 01258070539  
Rea 108432

## **COeSO – Società della Salute dell'Area socio-sanitaria 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 31.12.2016**

**Valori espressi in EURO**

### **Criteria di formazione del Bilancio**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli 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, pur non ricorrendone i presupposti di legge, in forma non abbreviata al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione più completa ed esaustiva.

Nella redazione del Bilancio si è tenuto conto di quanto previsto dall'art. 42 del d.p.r. 902/86. Tenuto conto della particolarità e specificità dei servizi offerti dal Consorzio non è stato possibile effettuare un raffronto dei costi e dei ricavi con i dati medi nazionali ed indici di carattere tecnico, economico e finanziario comparabili con quelli elaborati annualmente anche dalla Confederazione Italiana dei servizi pubblici degli enti locali (CISPEL) ai fini di un giudizio di economicità ed efficienza dei servizi gestiti.

**COeSO**  
**SDS GROSSETO**

**SOCIETÀ DELLA SALUTE  
DELL'AREA SOCIO SANITARIA  
GROSSETANA**

Sede Amministrativa: Via Damiano Chiesa n°12 58100 Grosseto  
Tel. 0564 43921 - N. Verde: 848 58 02 18  
Partita Iva 01258070539 - R.E.A. CCIAA di Grosseto: n. 108432  
[www.coesoareagr.it](http://www.coesoareagr.it)

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## Deroghe

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione.

In particolare, 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.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20% annua.

#### *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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.



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 rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**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**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

COESO  
SDS GROSSETO

SOCIETÀ DELLA SALUTE  
DELL'AREA SOCIO SANITARIA  
GROSSETANA

Sede Amministrativa: Via Damiano Chiesa n°12 58100 Grosseto  
Tel. 0564 43921 - N. Verde: 848 58 02 18  
Partita Iva 01258070539 - R.E.A. CCIAA di Grosseto: n. 108432  
[www.coesoareagr.it](http://www.coesoareagr.it)

## Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2016 risulta come sotto indicato:

<b>Personale non dirigente a tempo indeterminato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	<b>44</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>15</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>7</b>
<b>Collaboratore Amministrativo in attività socio educativo culturali</b>	<b>4</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>1</b>
<b>Collaboratore Amministrativo</b>	<b>1</b>



<b>Personale non dirigente a tempo determinato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Direttivo Assistente Sociale</b>	<b>1</b>

**COeSO**  
**SDS GROSSETO**

SOCIETÀ DELLA SALUTE  
DELL'AREA SOCIO SANITARIA  
GROSSETANA  
Sede Amministrativa: Via Damiano Chiesa n°12 58100 Grosseto  
Tel. 0564 43921 - N. Verde: 848 58 02 18  
Partita Iva 01258070539 - R.E.A. CCIAA di Grosseto: n. 108432  
[www.coesoareagr.it](http://www.coesoareagr.it)

## 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 31.12.2016	Euro	55.424
Saldo al 31.12.2015	Euro	91.153
Variazioni	Euro	<u>-35.729</u>

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2016
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	--	--	--	--	--
Altre	91.153	10.935	--	46.664	55.424
	91.153	10.935	--	46.664	55.424

Nella posta "Altre immobilizzazioni" risultano iscritti gli acquisti di software per i quali sono stati acquisiti tutti i diritti, le spese di ristrutturazione dei locali in cui è svolta l'attività nonché altri costi ad utilizzo pluriennale.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31.12.2016	Euro	1.491.944
Saldo al 31.12.2015	Euro	1.500.392
Variazioni	Euro	<u><u>-8.448</u></u>

### **Terreni e fabbricati**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.308.068
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	44.299
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2015	1.263.769
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	6.923
Saldo al 31.12.2016	1.256.846

### Impianti e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	52.338
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	44.323
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2015	8.015
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	2.911
Saldo al 31.12.2016	5.104

### Attrezzatura

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	44.165
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	22.453
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2015	21.712
Acquisizione dell'esercizio	13.200
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti (riclassificazione)	--

Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	9.258
Saldo al 31.12.2016	25.654

#### **Altri beni**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	912.576
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	705.680
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2015	206.896
Acquisizione dell'esercizio	56.941
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	309
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	65.355
Saldo al 31.12.2016	198.173

#### **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.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2016	Euro	5.121.516
Saldo al 31.12.2015	Euro	3.841.770
Variazioni	Euro	<u>1.279.746</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti e utenti	4.910.497	--	--	4.910.497
Verso imprese controllate	--	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--	--
Verso Enti	--	--	--	--
Verso altri	194.445	16.574	--	211.019
	<u>5.104.942</u>	<u>16.574</u>	--	<u>5.121.516</u>

I crediti verso clienti di ammontare rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito verso Azienda usl Toscana Sud Est per fatture da incassare	287.564
Credito verso Comune di Grosseto per fatture da incassare	2.438.906
Credito verso Comune di Scansano per fatture da incassare	137.840
Credito verso Comune di Castiglione della Pescaia per fatture da incassare	305.677
Credito verso Comune di Roccastrada per fatture da incassare	618.388
Credito verso Comune di Scansano per fatture da incassare	31.580
Credito verso Comune di Civitella Paganico per fatture da incassare	99.720

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2016	Euro	1.499.739
Saldo al 31.12.2015	Euro	1.174.514
Variazioni	Euro	<u>325.225</u>

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016
Depositi bancari presso il Tesoriere	1.141.064	1.456.277
Depositi c/c Bancoposta	33.301	43.034
Denaro e altri valori in cassa	149	428
	<u>1.174.514</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 31.12.2016	Euro	12.923
Saldo al 31.12.2015	Euro	4.694
Variazioni	Euro	<u>8.229</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 2016	2.461
Risconti attivi inerente costi di competenza 2016	10.462

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2016	Euro	31.682
Saldo al 31.12.2015	Euro	30.744
Variazioni	Euro	<u>938</u>

Descrizione	31.12.2015	Incrementi	Decrementi	31.12.2016
Capitale di dotazione	18.931	--	--	18.931
Fondo di riserva	9.856	895	--	10.751
Altre riserve	1.062	--	--	1.062
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	895	938	895	895
	<u>30.744</u>	<u>1.833</u>	<u>895</u>	<u>31.682</u>

### C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2016	Euro	759.560
Saldo al 31.12.2015	Euro	675.158
Variazioni	Euro	<u>84.402</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

## D) Debiti

Saldo al 31.12.2016	Euro	7.046.530
Saldo al 31.12.2015	Euro	5.256.640
Variazioni	Euro	<u>1.789.890</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>
Debiti verso tesoreria	--	--	--	--
Mutui passivi	--	--	--	--
Acconti per contratti di servizio	1.518.000	--	--	1.518.000
Debiti verso fornitori	4.342.704	--	--	4.342.704
Debiti verso Enti pubblici di riferimento	--	--	--	--
Debiti tributari	104.293	--	--	104.293
Debiti verso istituti di previdenza	61.143	--	--	61.143
Altri debiti	906.608	113.782	--	1.020.390
	<u>6.932.748</u>	<u>113.782</u>	--	<u>7.046.530</u>

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2016 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acconti ricevuti da Regione e Comuni consorziati per servizi che saranno erogati nel 2017	1.518.000
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	3.063.050
Debito verso fornitori per fatture da pagare	1.279.654
Debiti vs comuni consorziati per rimborso del costo del personale comandato	54.597
Debiti per servizi di assistenza	370.628
Fondo per contratto decentrato	162.610
Contributo c/capitale da Regione	240.000
Depositi cauzionali clienti	113.782

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dagli Enti.

La voce "altri debiti" accoglie anche il valore da rimborsare ai Comuni.

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).

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2016	uro	343.674
Saldo al 31.12.2015	uro	649.981
Variazioni	Euro	<u><u>-306.307</u></u>

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

Non sussistono al 31.12.2016 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 al rateo ferie	110.727
Risconto passivo delle quote di contributi di competenza futura	232.947
	<u>343.674</u>

## CONTO ECONOMICO

### ⌘ Valore della produzione

Saldo al 31.12.2016	Euro	12.688.407
Saldo al 31.12.2015	Euro	12.622.284
Variazioni	Euro	<u>66.123</u>

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.832.340	9.904.343	-1.072.003
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	3.856.067	2.717.941	1.138.126
	<u>12.688.407</u>	<u>12.622.284</u>	<u>66.123</u>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Proventi da Contratti di servizio di competenza 2016 per Euro 5.018.684
- Gestione Casa di riposo Ferrucci per Euro 1.335.081
- Gestione Casa di riposo Le Sughere per Euro 388.150
- Rette Casa albergo Castiglione della Pescaia per Euro 90.028
- Quote di compartecipazione servizi domiciliari per Euro 73.376
- Ricavi Asl Toscana sud est C.R.A. per Euro 1.718.658
- Ricavi attività educativa estiva per Euro 42.046
- Proventi vari Euro 166.317

## 📄 Costi della produzione

Saldo al 31.12.2016	Euro	12.664.142
Saldo al 31.12.2015	Euro	12.596.875
Variazioni	Euro	<u>67.267</u>

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	150.993	173.013	-22.020
Servizi	10.438.737	10.344.613	94.124
Godimento di beni di terzi	97.124	90.672	6.452
Salari e stipendi	1.334.618	1.310.051	24.567
Oneri sociali	365.613	359.843	5.770
Trattamento di fine rapporto	95.757	91.035	4.722
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	19.814	20.720	-906
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.664	44.850	1.814
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.775	93.650	-8.875
Oneri diversi di gestione	30.047	68.428	-38.381

### 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 secondo quanto disposto dall'art. 42 del D.P.R. 902/86, sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31.12.2016	Euro	1.369
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.954
Variazioni	Euro	<u><u>-1.585</u></u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Proventi diversi dai precedenti (banca e posta)	1.369	3.066	-1.697
(Interessi e altri oneri finanziari)	--	-112	112
<b>Totale</b>	<b>1.369</b>	<b>2.954</b>	<b>-1.585</b>

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31.12.2016	Euro	24.696
Saldo al 31.12.2015	Euro	27.468
Variazioni	Euro	<u><u>-2.772</u></u>

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

## Altre informazioni

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	39.401

## Considerazioni finali

L'organo amministrativo propone di approvare il Bilancio al 31 Dicembre 2016 così come presentato e di accantonare a fondo di riserva l'utile netto di Euro 938.

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  
-Francesco Limatola-

Il Direttore  
- Fabrizio Boldrini