

# UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIVIDINA 41/A - 33100 UDINE (UD)
Codice Fiscale	01818390302
Numero Rea	UD 000000197834
P.I.	01818390302
Capitale Sociale Euro	1.706.341
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	586.142	823.824
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>586.142</b>	<b>823.824</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.784	84.370
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.000	4.000
5) avviamento	734.050	1.086.963
7) altre	317.342	419.115
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.086.176</b>	<b>1.594.448</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	11.466.102	11.652.964
2) impianti e macchinario	140.419	131.246
3) attrezzature industriali e commerciali	161.077	187.607
4) altri beni	38.400	51.909
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	180.000
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.805.998</b>	<b>12.203.726</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	787.293	1.087.293
d-bis) altre imprese	1.379.684	566.412
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.166.977</b>	<b>1.653.705</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	1.728.611
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.097.529	55.974
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.197.529</b>	<b>1.784.585</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.197.529</b>	<b>1.784.585</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.364.506</b>	<b>3.438.290</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.256.680</b>	<b>17.236.464</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	551.876	497.260
<b>Totale rimanenze</b>	<b>551.876</b>	<b>497.260</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.070.308	18.874.526
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>19.070.308</b>	<b>18.874.526</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.242.240	1.642.344
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.242.240</b>	<b>1.642.344</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.341.138	2.338.374
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.341.138</b>	<b>2.338.374</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>22.653.686</b>	<b>22.855.244</b>

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.780.413	1.615.802
3) danaro e valori in cassa	120.662	87.959
Totale disponibilità liquide	2.901.075	1.703.761
Totale attivo circolante (C)	26.106.637	25.056.265
D) Ratei e risconti	1.822.600	582.100
Totale attivo	44.772.059	43.698.653
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.706.341	1.655.320
IV - Riserva legale	845.710	752.568
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	19.176
Varie altre riserve	1.459.004	1.250.986
Totale altre riserve	1.459.004	1.270.162
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	385.026	310.474
Totale patrimonio netto	4.396.081	3.988.524
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	425.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	425.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	896.132	712.234
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.569.016	15.077.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.201.289	7.238.917
Totale debiti verso banche	21.770.305	22.316.203
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400	909
Totale acconti	400	909
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.943.252	5.669.720
Totale debiti verso fornitori	5.943.252	5.669.720
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.566.114	1.547.033
Totale debiti tributari	1.566.114	1.547.033
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.841.530	2.829.732
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.841.530	2.829.732
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.884.860	6.551.836
Totale altri debiti	6.884.860	6.551.836
Totale debiti	39.006.461	38.915.433
E) Ratei e risconti	48.385	82.462
Totale passivo	44.772.059	43.698.653

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.532.507	64.686.466
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.367.844	5.814.615
Totale altri ricavi e proventi	6.367.844	5.814.615
Totale valore della produzione	70.900.351	70.501.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.147.077	2.928.202
7) per servizi	8.260.142	9.756.373
8) per godimento di beni di terzi	1.441.820	1.319.095
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.620.975	39.047.968
b) oneri sociali	10.525.893	10.142.273
c) trattamento di fine rapporto	2.769.309	2.774.714
e) altri costi	312.416	385.960
Totale costi per il personale	53.228.593	52.350.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	514.602	630.192
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	427.688	475.416
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	252.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.194.290	1.105.608
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(54.616)	(133.498)
12) accantonamenti per rischi	425.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.958.968	1.873.439
Totale costi della produzione	69.601.274	69.200.134
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.299.077	1.300.947
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122.116	191.709
Totale proventi diversi dai precedenti	122.116	191.709
Totale altri proventi finanziari	122.116	191.709
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	644.668	787.247
Totale interessi e altri oneri finanziari	644.668	787.247
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(522.552)	(595.538)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	300.000	300.000
Totale svalutazioni	300.000	300.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(300.000)	(300.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	476.525	405.409
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	91.499	94.935
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.499	94.935
21) Utile (perdita) dell'esercizio	385.026	310.474

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	385.026	310.474
Imposte sul reddito	91.499	94.935
Interessi passivi/(attivi)	522.552	595.538
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	999.077	1.000.947
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.194.309	2.774.714
Ammortamenti delle immobilizzazioni	942.290	1.105.608
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	300.000	300.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.436.599	4.180.322
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.435.676	5.181.269
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(54.616)	(138.021)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(195.782)	(1.944.778)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	273.532	(141.590)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.240.500)	(3.869)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34.077)	(48.775)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	760.734	250.799
Totale variazioni del capitale circolante netto	(490.709)	(2.026.234)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.944.967	3.155.035
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(522.552)	(595.538)
(Imposte sul reddito pagate)	(105.494)	(94.935)
(Utilizzo dei fondi)	(252.000)	(197.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.377.043)	(3.157.167)
Totale altre rettifiche	(3.257.089)	(4.044.640)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.687.878	(889.605)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(209.958)	(857.194)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(6.330)	-
Disinvestimenti	-	127.602
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(813.272)	(58.122)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.029.560)	(787.714)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(12.515)
Accensione finanziamenti	3.700.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.161.004)	(372.004)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	-	(42.994)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	538.996	(427.513)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.197.314	(2.104.832)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.615.802	3.759.233
Danaro e valori in cassa	87.959	49.360
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.703.761	3.808.593
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.780.413	1.615.802
Danaro e valori in cassa	120.662	87.959
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.901.075	1.703.761

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della Comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi. Tale attività viene svolta secondo il principio della mutualità prevalente senza fini di speculazione privata e cooperando attivamente con altri enti cooperativi, altre imprese e altre imprese sociali e organismi del terzo settore su scala locale, nazionale e internazionale.

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 5, 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.

## **Principi di redazione**

### **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 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.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 ed applicabili sul bilancio chiuso al 31.12.2018.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile Oic 29.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai 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.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto di quanto introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare, in quanto gli effetti non sono rilevanti, il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

## **Altre informazioni**

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa, attivo

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

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	823.824	(237.682)	586.142
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>823.824</b>	<b>(237.682)</b>	<b>586.142</b>

La consistenza del credito di fine anno si riferisce a crediti v/soci maturati nell'esercizio 2017 e precedenti, oltre ai crediti v/soci maturati nell'esercizio 2018 per la parte di quota non ancora corrisposta relativa all'ammissione di n. 844 soci ordinari e di n. 33 soci volontari, al netto dei decrementi dovuti al recesso di n. 790 soci, di cui 779 ordinari e 11 volontari.

### **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, ed al netto degli ammortamenti maturati al 31.12.2018 e calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione valutata per ciascuna immobilizzazione, ove applicabile, e in funzione delle durate contrattuali per gli appalti pluriennali.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software ammortizzato in 5 esercizi.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda Casei Gerola (Pv) ammortizzato, con il consenso del Collegio sindacale, entro un periodo di 6 esercizi corrispondenti con la durata della concessione e all'acquisto del ramo d'azienda Rondinelle ammortizzato in cinque esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente lavori su beni di terzi e lavori su beni propri, costituiti da lavori di ripristino, di adattamento, di ampliamento e straordinaria manutenzione delle strutture per anziani, minori e disabili, concesse in gestione alla cooperativa e degli uffici di Udine della sede centrale della Cooperativa. Le spese capitalizzate sono ammortizzate, per il valore residuo, in cinque esercizi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	463.245	5.000	2.102.017	2.036.343	4.606.605
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	378.875	1.000	1.015.053	1.617.228	3.012.156
<b>Valore di bilancio</b>	84.370	4.000	1.086.963	419.115	1.594.448
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	6.330	6.330
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	52.586	1.000	352.913	108.103	514.602
<b>Totale variazioni</b>	(52.586)	(1.000)	(352.913)	(101.773)	(508.272)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	463.245	5.000	2.102.017	2.042.673	4.612.935
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	431.461	2.000	1.015.053	1.725.330	3.173.844
<b>Valore di bilancio</b>	31.784	3.000	734.050	317.342	1.086.176

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende costi relativi ai software e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

L'incremento della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce ad un marchio derivante dall'acquisto del ramo d'azienda Rondinelle.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende lavori su beni di terzi.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Impianti 8%

Impianto fotovoltaico 4%

Autoveicoli speciali 20%  
 Attrezzatura varia 15%  
 Autovetture 25%  
 Mobili e macchine d'ufficio 12%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	12.168.269	169.290	1.599.756	1.073.256	180.000	15.190.571
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	515.305	38.044	1.412.149	1.021.347	-	2.986.845
<b>Valore di bilancio</b>	11.652.964	131.246	187.607	51.909	180.000	12.203.726
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	145.481	17.413	46.015	1.049	-	209.958
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	(180.000)	(180.000)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	332.343	8.240	72.545	14.558	-	427.686
<b>Totale variazioni</b>	(186.862)	9.173	(26.530)	(13.509)	(180.000)	(397.728)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	12.313.750	186.703	1.645.771	1.074.305	-	15.220.529
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	847.648	46.284	1.484.694	1.035.905	-	3.414.531
<b>Valore di bilancio</b>	11.466.102	140.419	161.077	38.400	0	11.805.998

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende, al lordo dei rispettivi fondi ammortamento:

- Terreno sito a Udine adiacente alla sede degli uffici della cooperativa identificato al Foglio 6 n. 1713 e 1714 acquistato nel corso del 2011 e iscritto a bilancio per l'importo di Euro 65.000;
- Terreno sito in Torrevecchia Pia (Pv) in V. Padre Pio identificato al Foglio 4 - Mappale 1202 e 1445 è iscritto a bilancio per l'importo di Euro 894.125 e si riferisce ad un terreno con possibilità edificatorie per una nuova Rsa di n. 120 posti letto;
- Terreno sottostante l'edificio sito in Udine Via Cividina, 41/a iscritto a bilancio per l'importo di Euro 181.371;
- Terreno sottostante il fabbricato sito in Remanzacco (Ud) iscritto a bilancio per l'importo di Euro 95.117;

- Immobile sito in Udine Via Cividina iscritto a bilancio per l'importo di Euro 478.963 ed ora pari a Euro 358.807;
- Area di parcheggio adiacente all'Immobile di Udine Via Cividina iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 30.732 ed ora pari a Euro 26.122;
- Immobile sito in Udine Via Liguria adibito ad appartamento ad uso abitativo iscritto inizialmente a bilancio per l'importo totale di Euro 126.947 ed ora pari a Euro 105.388;
- Immobile sito in Trieste Via Battisti adibito ad appartamento ad uso abitativo iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 173.001 ed ora pari a Euro 143.630;
- Immobile di Remanzacco (Ud) Strada di Salt adibito a fabbricato industriale iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 227.720 ed ora pari ad Euro 183.364;
- Immobile sito in Corbetta in via Monte Rosa iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 9.809.978 e incrementato nel 2017 per Euro 230.795 ed ora pari a Euro 9.413.177.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti Euro 23.422
- Impianto fotovoltaico Euro 116.997.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Autoveicoli speciali Euro 25.581
- Attrezzatura varia Euro 135.496
- Autovetture e Automezzi completamente ammortizzate.

La voce "Altri beni" comprende:

- apparecchiature d'ufficio Euro 945
- mobili e arredi strutture Euro 37.455
- beni ammortizzabili al 100% e mobili e arredi ufficio completamente ammortizzati.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori, con il metodo finanziario, riferiti all'anno precedente e all'anno in corso dei singoli contratti.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	693.485
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	109.565
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	301.694
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	16.661

	Descrizione	CONTR.N.3061021 ARREDAMENTO RSA CORBETTA		CONTR.N.7052256 FIAT LCV NUOVO DOBLO'	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	195.990	267.361	0	2.055
2)	Oneri finanziari	7.752	7.752	332	776
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	454.628	454.628	0	12.859

4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	68.194	68.194	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	170.485	102.291	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	284.143	352.337	0	12.859
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	CONTRAT.N. 7064121 FIAT LCV NUOVO DUCATO		CONTRT.N. 7064125 FIAT LCV NUOVO DUCATO	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	11.259	16.944	11.259	16.944
2)	Oneri finanziari	2.283	2.283	2.283	2.283
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	30.337	30.337	30.337	30.337
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.067	6.067	6.067	6.067
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	21.235	15.168	21.235	15.168
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	9.102	15.169	9.102	15.169
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	CONT.N.1456598/001 ARREDIeATTREZZ.xRIST		CONTR.N.7403746151 BOXER COMBI COMFORT	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	58.844	78.738	0	2.470
2)	Oneri finanziari	2.291	2.291	0	72
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	128.000	128.000	29.786	29.786
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	19.200	19.200	5.957	5.957
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	48.000	28.800	26.808	20.851
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	80.000	99.200	2.978	8.935
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	CONT.30196659 FIAT DOBLO' TETTO ALTO 1.6		VOLKSWAGEN CRAFTER 2.0 MJT 115CV EURO 6	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	9.650	13.124	14.692	19.980
2)	Oneri finanziari	631	631	964	964
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	19.895	19.895	30.288	30.288
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.979	3.979	6.058	6.058
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	9.948	5.969	15.145	9.087
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0	0	0

	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	9.947	13.926	15.143	21.201
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	<b>CONTR.7403746161 BOXER FURGONE VETRATO</b>	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	2.529
2)	Oneri finanziari	0	529
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	29.786
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	5.957
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	20.850
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	0	8.936
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

## Immobilizzazioni finanziarie

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori, e il valore di mercato ovvero valutando pure la corrispondente quota del patrimonio netto attribuibile sulla base dell'ultimo bilancio ove approvato.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.087.293	566.412	1.653.705
<b>Valore di bilancio</b>	1.087.293	566.412	1.653.705
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	813.272	813.272
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	300.000	-	300.000
<b>Totale variazioni</b>	(300.000)	813.272	513.272
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	787.293	1.379.684	2.166.977
<b>Valore di bilancio</b>	787.293	1.379.684	2.166.977

Nella voce partecipazioni in imprese collegate è iscritta la partecipazione in Unijolly restauration de Qualité, con sede in Bruxelles, società di diritto belga costituita nel dicembre 2007, a ristretta base societaria equiparabile quindi ad una Società a Responsabilità Limitata italiana, ai fini della gestione dell'appalto di mensa e ristorazione presso il Consiglio

dell'Unione Europea prima e la Commissione Europea successivamente. La Cooperativa detiene il 46% del capitale sociale sottoscritto. La partecipazione è iscritta in bilancio per l'importo netto di Euro 787.293.

Gli Amministratori hanno effettuato le corrette valutazioni che hanno portato ad escludere, sulla base dei futuri flussi finanziari attesi, la possibile perdita durevole di valore ai sensi della normativa vigente.

La Cooperativa detiene altre partecipazioni di seguito specificate:

- Banca di Udine - Credito Cooperativo, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 13.031, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione e di soprapprezzo di 2682 azioni;
- Finreco - Finanziaria Regionale della Cooperazione, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 56.750, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca di Manzano - Credito Cooperativo, con sede in Manzano (Ud), iscritta in bilancio per Euro 313, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Confservizi Srl, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 25.000, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Credifriuli - Banca di Credito Cooperativo, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 2.582, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca Popolare di Vicenza, con sede in Vicenza, iscritta in bilancio per Euro 30, pari al valore nominale di sottoscrizione di Euro 18.750 decurtato di Euro 18.720 per effetto delle svalutazioni operate negli esercizi precedenti, che tengono conto delle informazioni ricevute su bilancio e che sono state effettuate utilizzando il fondo svalutazione;
- C.S.A.P. Cooperativa Servizi alla Persona Coop. Soc. a r.l., con sede in Bergamo, iscritta in bilancio per Euro 1.000, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca Bassa Friulana, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 155, pari al valore nominale di 5 azioni acquistate nel corso dell'esercizio 2014;
- Grado Riabilita Società Cooperativa Sociale (cooperativa che persegue le medesime finalità mutualistiche di Universiis per la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-assistenziali ed educativi) acquisita nel corso del 2014 e iscritta a bilancio per l'importo di Euro 467.500, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Ente per la Cooperazione Friuli Venezia Giulia iscritta a bilancio per l'importo di Euro 51;
- Fondo Geminus/Numeria Sgr, iscritta in bilancio per Euro 812.492, per la sottoscrizione di n. 43 quote;
- Banca di Cividale, con sede in Cividale del Friuli, iscritta in bilancio per Euro 780 per l'acquisto di n. 100 azioni.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende, inoltre, crediti relativi a depositi cauzionali di durata ultrannuale iscritti al valore nominale originario eventualmente maggiorato degli stessi interessi maturati, ove previsti.

Nella tabella seguente, i crediti immobilizzati sono suddivisi per la loro esigibilità tra quelli esigibili entro e oltre l'esercizio evidenziando anche quelli di durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.784.585	(587.056)	1.197.529	100.000	1.097.529
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.784.585	(587.056)	1.197.529	-	-

I crediti immobilizzati verso altri si riferiscono principalmente a finanziamenti effettuati a favore di Grado Riabilita Soc. Coop. per Euro 1.122.000, a favore di Unijolly per Euro 10.000 e per la parte residua a depositi cauzionali costituiti a fronte dei contratti di locazione e di fornitura delle utenze. I finanziamenti sopra evidenziati sono strumentali allo sviluppo di servizi in ambito socio-sanitario-assistenziale. A tal fine si precisa che è proseguito, con Grado Riabilita Soc. Coop. Sociale, il sostegno e la collaborazione dell'iniziativa per la riapertura dell'ospizio Marino.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Unijolly	Bruxelles	46,00%	787.293
<b>Totale</b>			787.293

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Rimanenze	551.876	497.260	54.616
Crediti verso clienti	19.070.308	18.874.526	195.782
Crediti tributari	1.242.240	1.642.344	- 400.104
Crediti verso altri	2.341.138	2.338.374	2.764
Disponibilità liquide	2.901.075	1.703.761	1.197.314
<b>Totale</b>	26.106.637	25.056.265	1.050.372

### Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al costo specifico di acquisizione in quanto minore rispetto al valore di mercato.

Le rimanenze sono relative al materiale di consumo in giacenza presso le strutture in gestione e presso la sede di Udine.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	497.260	54.616	551.876
<b>Totale rimanenze</b>	497.260	54.616	551.876

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulta non applicabile per via dell'esiguo o nullo ammontare di importi scadenti oltre l'esercizio. Inoltre, l'applicazione dello stesso porterebbe a effetti non rilevanti o trascurabili.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti euro	18.293.190
Fatture da emettere euro	1.002.724
Ritenute a garanzia euro	127.676
Note credito da emettere euro	(75.316)
- Fondo svalutaz. crediti euro	(277.966)
	-----
Voce C.II.1 euro	19.070.308

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	18.874.526	195.782	19.070.308	19.070.308
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.642.344	(400.104)	1.242.240	1.242.240
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.338.374	2.764	2.341.138	2.341.138
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	22.855.244	(201.558)	22.653.686	22.653.686

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie:

- credito verso l'Erario per Iva Euro 1.197.564
- crediti verso l'Erario per eccedenze di versamento Euro 39.715
- Erario c/rivalutazione Tfr Euro 1.013
- Regioni c/Irap Euro 3.948.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Fornitori c/anticipi Euro 20.600
- b) Crediti vari Euro 1.187.480
- c) Crediti v/personale Euro 7.115
- d) Inail c/acconti Euro 458.942
- e) Crediti v/enti per contributi Euro 78.479
- f) Acconti a fornitori Euro 69.534
- g) Crediti v/personale Rsa Dalmine Euro 1.679
- h) Crediti v/Parrocchia Gorlago Euro 453.066
- i) Crediti rette non autosufficienti Euro 36.936
- j) Crediti rette asili Euro 25.177
- k) Acconti cartasì Euro 2.130.

La voce "crediti verso personale" ricomprende i crediti verso personale cessato per eccedenze di retribuzione liquidate e crediti per corresponsione di maternità non dovuta.

La voce relativa ai crediti per contributi da ricevere afferisce a contributi in conto esercizio della Azienda per Assistenza Sanitaria n. 3 Alto—Collin.-Medio Friuli per la casa di Riposo di Ampezzo.

La voce "crediti v/personale Rsa Dalmine" si riferisce alle somme corrisposte al personale impiegato presso la Rsa Dalmine a temporanea copertura del mancato pagamento di ICOS degli stipendi relativi alle mensilità precedenti il trasferimento del suddetto personale alle dipendenze di Universiis.

La voce "crediti vari" comprende:

- Euro 410.000 a credito verso C.S.A.P. Cooperativa Servizi alla Persona Coop. Soc. a r.l. per finanziamento soci;
- Euro 45.000 a crediti per interessi moratori per ritardato pagamento delle fatture da parte della Pia Fondazione Breda di Padova, contro i quali la cooperativa Universiis ha avviato la procedura giudiziaria di recupero del credito;
- Euro 36.380 a credito per rivalsa Iva nei confronti degli enti appaltanti interessati dalla contestazione dell'Agenzia delle Entrate riguardante l'applicazione dell'aliquota agevolata del 4% a determinate tipologie di servizi offerti;
- Euro 480.000 a credito verso Tema Servizi per cessione Sangineto
- Euro 151.320 a credito per lavori RSA Dalmine;
- Euro 64.595 a credito per cessione rate personale Sangineto;
- Euro 185 crediti vari.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.070.308	19.070.308
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.242.240	1.242.240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.341.138	2.341.138
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>22.653.686</b>	<b>22.653.686</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.615.802	1.164.611	2.780.413
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	87.959	32.703	120.662
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.703.761	1.197.314	2.901.075

Il saldo "Depositi bancari e postali" rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	1.145	1.081	2.226
<b>Risconti attivi</b>	580.955	1.239.419	1.820.374
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	582.100	1.240.500	1.822.600

La voce Ratei attivi si riferisce a interessi passivi su prestiti e ad assicurazioni auto.

La voce Risconti attivi comprende, principalmente, costi relativi al canone di locazione di Jesolo, prestazioni professionali e costi per servizi vari.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale è pari ad euro 1.706.341 ed è versato per euro 1.120.199.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	1.655.320	-	51.021	-		1.706.341
<b>Riserva legale</b>	752.568	-	93.142	-		845.710
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	19.176	-	-	19.176		0
<b>Varie altre riserve</b>	1.250.986	-	208.018	-		1.459.004
<b>Totale altre riserve</b>	1.270.162	-	208.018	19.176		1.459.004
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	310.474	(310.474)	-	-	385.026	385.026
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.988.524	(310.474)	352.181	19.176	385.026	4.396.081

La riserva legale e la riserva indisponibile sono incrementate rispettivamente di Euro 93.142 ed Euro 208.018 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.706.341	Capitale sociale	
<b>Riserva legale</b>	845.710	Riserva di utili	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	0		
<b>Varie altre riserve</b>	1.459.004	Riserva di capitale	B
<b>Totale altre riserve</b>	1.459.004		
<b>Totale</b>	4.011.055		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Ai sensi dell'art. 2545-quinquies del codice civile, attestiamo che comunque la cooperativa presenta dei vincoli quantitativi all'eventuale distribuzione di dividendi in quanto il rapporto tra patrimonio netto (Euro 4.396.081) e totale indebitamento (Euro 39.006.461) è del 11,27%, inferiore cioè ai parametri di legge richiamati dal predetto articolo.

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	425.000	425.000
<b>Totale variazioni</b>	425.000	425.000
Valore di fine esercizio	425.000	425.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per futuri aumenti contrattuali CCNL.

## 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	712.234
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	183.898
<b>Totale variazioni</b>	183.898
Valore di fine esercizio	896.132

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a euro 39.006.461.

Si precisa che vi sono debiti v/banche per Euro 3.791.667 che hanno una durata residua superiore a cinque anni, in particolare con riferimento al mutuo ipotecario di Euro 6.500.000 acceso con Banca Prossima e scadente nel 2034.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	22.316.203	(545.898)	21.770.305	13.569.016	8.201.289	3.791.667
<b>Acconti</b>	909	(509)	400	400	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.669.720	273.532	5.943.252	5.943.252	-	-
<b>Debiti tributari</b>	1.547.033	19.081	1.566.114	1.566.114	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	2.829.732	11.798	2.841.530	2.841.530	-	-
<b>Altri debiti</b>	6.551.836	333.024	6.884.860	6.884.860	-	-
<b>Totale debiti</b>	38.915.433	91.028	39.006.461	30.805.172	8.201.289	3.791.667

La voce **Debiti verso banche** scadenti entro l'esercizio successivo comprende:

- scoperti di conto corrente Euro 1.824.766
- anticipi di conto corrente Euro 7.304.835
- prestiti e mutui scadenti entro l'esercizio successivo Euro 4.078.513
- debiti v/banche per competenze bancarie Euro 360.902.

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- mutuo ipotecario acceso nell'anno 2014 e scadente nel 2034 di originari Euro 6.500.000 per finanziare la realizzazione del progetto di costruzione della Rsa di Corbetta (Mi), garantita da ipoteca sul diritto di superficie acquisito dalla cooperativa e relativo all'area interessata alla costruzione; il debito residuo al 31.12.2018 è pari a Euro 5.597.222, di cui Euro 5.055.556 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo ipotecario acceso nell'anno 2012 e scadente nel 2019 di originari Euro 2.700.000, garantito da Finreco e con ipoteca sui beni immobili di proprietà della cooperativa, con valore residuo al 31.12.2018 di Euro 232.481, tutti scadenti entro l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2015 e rifinanziato a dicembre 2017 per Euro 1.000.000 e scadente nel 2022, di cui Euro 624.900 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2018 e scadente nel 2023 di originari Euro 2.500.000, erogato da Banca Prossima e con valore residuo al 31.12.2018 di Euro 2.146.149, di cui Euro 1.663.076 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2018 e scadente nel 2023 di originari Euro 1.200.000, con valore residuo al 31.12.2018 di Euro 1.087.539, di cui Euro 857.757 scadenti oltre l'esercizio successivo.

Gli **acconti** indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite in corso di perfezionamento.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

Debiti verso fornitori Euro	4.422.316
Fatture da ricevere Euro	1.591.837
Ritenuta di garanzia Euro	3.819
Note credito da ricevere Euro	(74.720)

Voce D.7 Euro	5.943.252
---------------	-----------

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IRES Euro 512
- Erario c/IVA in sospeso Euro 8.763
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 1.527.530
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 29.309.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS personale e collaboratori Euro 2.144.318
- INAIL Euro 472.809
- ex INPDAP Euro 8.885
- Altri enti previdenziali e Fondi pensione Euro 215.518.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 2.813.893
- dipendenti c/ferie da liquidare Euro 2.352.401
- debiti verso personale per quote trattenute Euro 28.656
- debiti verso collaboratori Euro 619
- debiti verso sindacati Euro 32.073
- caparre Cdr e Rsa Euro 490.255
- debiti verso soci Euro 835.496
- debiti diversi Euro 286.155
- debito per minimo vitale Euro 25.312
- debiti per cauzioni Euro 20.000.

Si precisa che i debiti diversi sono riferibili a:

- a. Euro 87.776 debiti per canoni di locazione di alcune strutture in gestione diretta
- b. Euro 3.597 debiti verso RIA per anno 2017
- c. Euro 93.235 conguaglio RCT/RCO
- d. Euro 60.398 debito per cartella IRAP 2014
- e. Euro 41.149 altri debiti.

Le caparre sono così suddivise:

1. Euro 86.716 per caparre Cdr Ampezzo
2. Euro 26.378 per caparre Cdr Faedis/Attimis
3. Euro 142.080 per caparre Rsa Seriate
4. Euro 226.831 per caparre Rsa Corbetta
5. Euro 8.250 per caparre Asili.

Con riferimento alla generalità delle poste debitorie, anche in questo esercizio non si è ritenuto opportuno apportare alcuno stanziamento per interessi moratori passivi ex D.Lgs.

231/2002 in quanto valutazioni economiche di continuità dei rapporti commerciali rendono di fatto inapplicabile, allo stato attuale, le modifiche unilaterali degli accordi e/o delle prassi commerciali correntemente applicate.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	21.770.305	21.770.305
Acconti	400	400
Debiti verso fornitori	5.943.252	5.943.252
Debiti tributari	1.566.114	1.566.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.841.530	2.841.530
Altri debiti	6.884.860	6.884.860
<b>Debiti</b>	<b>39.006.461</b>	<b>39.006.461</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a Euro 18.400.000. In particolare esse sono rappresentate da:

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 2.700.000 acceso nel 2012

Natura della garanzia: Ipoteca per l'importo di Euro 5.400.000

Bene sociale a garanzia: Uffici di Udine in Via Cividina, capannone di Remanzacco (Ud), appartamento in Udine Via Liguria e appartamento in Trieste Via Battisti.

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 6.500.000 acceso nel 2014

Natura della garanzia: Ipoteca per l'importo di Euro 13.000.000

Bene sociale a garanzia: Diritto di superficie della Cooperativa (area in Corbetta (Mi) per la costruzione della Rsa).

### 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.

## **Ratei e risconti passivi**

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	50.457	(27.226)	23.231
<b>Risconti passivi</b>	32.005	(6.851)	25.154
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	82.462	(34.077)	48.385

La voce Ratei passivi comprende, principalmente, costi relativi ad affitti, costi per polizze fidejussorie per gare, costi per stipula contratti.

La voce Risconti passivi si riferisce a "ricavi vari" di competenza di esercizi successivi.

## Nota integrativa, 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.

### Valore della produzione

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	64.532.507	64.686.466	- 153.959
Altri ricavi e proventi	6.367.844	5.814.615	553.229
<b>Totali</b>	<b>70.900.351</b>	<b>70.501.081</b>	<b>399.270</b>

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in conto esercizio Euro 5.133.293
- contributi per politiche attive del lavoro Euro 23.207
- contributi progetto Cariplo Euro 114.977
- contributi energia elettrica Euro 1.801
- sopravvenienze attive Euro 1.052.344
- risarcimenti danni Euro 14.891
- ricavi per produzione energia elettrica Euro 9.829
- donazioni e liberalità ricevute Euro 1.310
- Altri ricavi Euro 16.192.

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

Si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Ricavi socio-assistenziali</b>	63.684.407
<b>Ricavi prestazione di servizi</b>	483.050
<b>Ricavi vari</b>	365.050
<b>Totale</b>	<b>64.532.507</b>

### Costi della produzione

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

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 3.147.077 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di circa il 7,47%. In particolare, l'incremento è dovuto al maggior acquisto di beni e materiali sanitari e per pulizie.

### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 8.260.142 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 15,34%.

Tale voce comprende, tra le altre, spese per prestazioni socio-sanitarie per Euro 1.582.936, prestazioni socio-assistenziali per Euro 539.393, spese di trasporto per Euro 279.956, prestazioni professionali e consulenze per Euro 1.212.121, servizi di pulizia-sanificazione-ecologici per Euro 592.308, nolo e lavaggio biancheria per Euro 507.370 e utenze per Euro 1.228.291.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e locazioni per Euro 1.441.820.

### 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.

La voce risulta incrementata di Euro 877.678 pari al 1,65%.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento relativo alle immobilizzazioni immateriali si è ridotto di circa il 18% rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ammortamento costi pluriennali	-	42.629	- 42.629
Ammortamento licenze d'uso software	52.586	64.973	- 12.387
Ammortamento lavori su beni di terzi	108.103	155.448	- 47.345
Ammortamento spese pluriennali avvio Rsa	-	13.229	- 13.229
Ammortamento avviamento	352.913	352.913	-
Ammortamento marchi	1.000	1.000	-
<b>Totali</b>	<b>514.602</b>	<b>630.192</b>	<b>- 115.590</b>

### 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 come già detto in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ammortamento fabbricati	332.344	332.344	-
Ammortamento impianto fotovoltaico	5.999	5.999	-
Ammortamento autoveicoli speciali	12.998	10.054	2.944
Ammortamento attrezzatura varia	53.651	54.858	- 1.207

Ammortamento mobili e arredi strutture	14.454	15.472	- 1.018
Ammortamento macchine elettr. ufficio	105	27.579	- 27.474
Ammortamento autovetture	5.897	17.166	- 11.269
Ammortamento automezzi	-	3.526	- 3.526
Ammortamento impianti	2.240	1.544	696
Ammortamento mobili ufficio	-	3.078	- 3.078
Ammortamento beni ammortizz. al 100%	-	3.796	- 3.796
<b>Totali</b>	<b>427.688</b>	<b>475.416</b>	<b>- 47.728</b>

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state rilevate svalutazioni di partecipazioni nel corso dell'esercizio.

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

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad accantonare Euro 252.000 quale svalutazione crediti.

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

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di materie di consumo, presenta un saldo negativo di Euro 54.616.

### Accantonamenti rischi

La posta comprende l'accantonamento per futuri aumenti contrattuali CCNL.

### Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Assicurazioni Euro 378.252
- Cancelleria e stampati Euro 108.875
- IMU Euro 61.029
- Tassa rifiuti Euro 63.431
- Imposte varie Euro 63.535
- Sopravvenienze passive Euro 854.922
- Penalità e multe Euro 49.317
- Liberalità Euro 11.550
- Quote associative Euro 35.117
- Spese per transazioni Euro 48.740
- Polizze fideiussorie Euro 72.873
- Oneri diversi di gestione Euro 211.327.

## Proventi e oneri finanziari

### Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

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.

### Composizione dei proventi da partecipazione

La cooperativa ha conseguito proventi finanziari per Euro 122.116.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	122.116
<b>Totale</b>	<b>122.116</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	635.867
Altri	8.801
<b>Totale</b>	<b>644.668</b>

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su scoperti di conto corrente Euro 354.952
- interessi passivi su prestiti Euro 280.915
- interessi passivi fornitori Euro 7.322
- altri interessi passivi Euro 1.315
- interessi passivi su Tfr maturando Euro 164.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono interamente ascrivibili alle svalutazioni effettuate con riguardo al valore delle partecipazioni detenute nella società.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non vi sono proventi/oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Le Cooperative sociali usufruiscono di un regime di tassazione agevolato che prevede la parziale imposizione degli utili prodotti.

Le Imposte sono stanziare sulla base dell'applicazione del disposto di cui all'art. 11, DPR n. 601/73 (esenzione IRES del 100%), qualora perseguono anche lo scopo di creare occasioni di lavoro ai propri soci ovvero di cui all'art. 12, Legge n. 904/77 (esenzione IRES del 100% degli utili destinati alle riserve indivisibili) se prive dei requisiti per l'applicazione del citato art. 11.

Inoltre, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 460, Legge n. 311/2004, per le cooperative a mutualità prevalente (tra le quali rientrano le cooperative sociali), alla formazione del reddito imponibile:

- non concorre, ai sensi dell'art. 12, Legge n. 904/77, la quota degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria (riserva legale). Si rammenta che la quota di utili da destinare a riserva legale è stabilita nella misura del 30% (art. 2545-quater c.c.);

- non concorre il 3% dell'utile destinato ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

A seguito della Manovra di Ferragosto 2011, D.L. 138/2011, è stato precisato che "L'art. 12 della legge 16 dicembre 1977, n. 904, non si applica in ogni caso alla quota del 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria". Pertanto, l'utile accantonato a riserva obbligatoria (legale) viene tassato nella misura del 10%.

Considerato che, come accennato, l'utile destinato alla riserva legale è pari al 30%, le cooperative dovranno applicare l'IRES sul 3% di tale importo (10% x 30%). Di fatto quindi non è stato assoggettato a tassazione il 27% di quanto accantonato alla riserva legale.

La Cooperativa è, inoltre, "Onlus di diritto" e, pertanto, esente IRAP così come deliberato dalle Regioni Lombardia, Friuli Venezia Giulia e Sardegna. Non hanno invece esentato da IRAP le "Onlus di diritto", le seguenti Regioni applicando specifiche aliquote:

- Veneto 3,90%
- Piemonte 1,90%
- Lazio 4,82%
- Emilia Romagna 3,21%
- Calabria 4,82%

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	91.499,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	91.499,00

Le imposte correnti comprendono:

- IRES d'esercizio Euro 3.431,00
- IRAP d'esercizio Euro 88.068,00.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	102
Operai	2.376
Altri dipendenti	106
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>2.587</b>

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Tra le varie figure risultano in aumento numerico in particolare gli operai che passano da 2355 dell'anno precedente a 2397 al 31.12.2018.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	129.200	22.800

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.700
Altri servizi di verifica svolti	16.480
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>31.180</b>

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Natura Garanzie prestate/ricevute:**

La società si è resa garante nei confronti dell'Istituto di credito BCC Oglio e Serio mediante sottoscrizione di n. 2 fideiussioni i cui importi garantiti sono pari ad Euro 390.000 e 650.000 a fronte di due affidamenti concessi alla società C.S.A.P. e nei confronti di UBI Banca mediante sottoscrizione di n. 1 fideiussione il cui importo garantito è pari ad Euro 1.950.000 sempre a fronte di un affidamento concesso alla società C.S.A.P..

La società ha ricevuto garanzie da terzi dalla finanziaria regionale della cooperazione a fronte di finanziamenti a medio-lungo termine, in tale voce sono stati iscritti i seguenti importi:

- Euro 58.118 per la garanzia prestata per il mutuo di Euro 2.700.000 scadente nel 2019; la garanzia iniziale di Euro 675.000 è riproporzionata in base al debito residuo del mutuo in linea capitale al 31.12.2018;
- Euro 453.150 per la garanzia prestata per il mutuo di Euro 1.200.000 scadente nel 2023, la garanzia iniziale di Euro 500.000 è riproporzionata in base al debito residuo del mutuo in linea capitale al 31.12.2018.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non 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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio

A seguito del rinnovo del CCNL di settore perfezionatosi nel I trimestre 2019, la Cooperativa ha ritenuto opportuno determinare ed accantonare un fondo a garanzia di tale aumento.

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

Non si rilevano strumenti finanziari derivati attivi o comunque sono da ritenersi non rilevanti.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. La società in quanto cooperativa sociale disciplinata dalla legge 381/91 si avvale anche della disposizione di cui all'art. 111-septies delle disposizioni attuative e transitorie del codice civile e, pertanto, anche prescindendo dalle risultanze sotto evidenziate, sussiste ex lege lo status di cooperativa a mutualità prevalente.

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2513 c.c., le schede di controllo per la verifica della prevalenza:

#### 2) Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

	ANNO 2018			ANNO 2017		
	Salari e Stipendi	Verso soci	44.179.088	83,00%	Verso soci	43.137.344
Totale		53.228.593	Totale		52.350.915	

#### 3) Attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti di beni o servizi da parte dei soci

	ANNO 2018			ANNO 2017		
	Costo per servizi	Verso soci	1.133.165	32,32%	Verso soci	1.582.223
Totale		3.506.474	Totale		3.728.861	

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) da enti pubblici (o enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati).

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

DATA INCASSO	ENTE EROGATORE	Descrizione	IMPORTO
06/03/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.368,50
10/07/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.763,16
08/08/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	3.094,90
08/08/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.273,76
09/08/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.728,22
14/08/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	3.094,90
19/09/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.804,26
31/10/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.728,51
04/12/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.652,48
04/12/2018	REGIONE FVG	Contributo per stabilizzazione lavoratore	2.880,00
23/01/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo gestione asilo	15.767,61
05/02/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo spese gestione servizio integrativo per l'infanzia	2.625,00
16/05/2018	ASSOC.AMALO	contributo per progetto Alzheimer	1.860,00
05/07/2018	REGIONE FVG	Contributo per gestione asilo	4.675,47
20/07/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo per gestione asilo	4.429,78
30/07/2018	MIUR	Contributo per gestione scuola infanzia	18.846,74
29/08/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo piano diritto allo studio	792,00
13/09/2018	MIUR	Contributo per gestione scuola infanzia	37.657,28
26/10/2018	MIUR	Contributo per gestione scuola infanzia	587,54
21/11/2018	REGIONE LOMBARDIA	Contributo per gestione scuola infanzia	3.370,06
21/11/2018	AZ.ASSIST.SANITARI N.3 FVG	Contributo per oneri sanitari casa di riposo	37.523,50
23/11/2018	MIUR	Contributo per gestione scuola infanzia	4.623,25
27/11/2018	MIUR	Contributo per gestione scuola infanzia	39.961,69
11/12/2018	REGIONE FVG	Contributo per gestione asilo	10.607,17
17/01/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo per gestione asilo	2.945,14
12/02/2018	AZ.ASSIST.SANITARI N.3 FVG	Contributo per oneri sanitari casa di riposo	73.210,03
09/05/2018	AZ.ASSIST.SANITARI N.3 FVG	Contributo per oneri sanitari casa di riposo	39.366,26
01/08/2018	FONDAZ.DELLA COMUNITA' BERGAM.	Contributo progetto Invecchiando s'impara a vivere	20.000,00
29/10/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo progetto Invecchiando s'impara a vivere	37.977,00
29/10/2018	COMUNE DI SERIATE	Contributo progetto Invecchiando s'impara a vivere	57.000,00

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

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Riserva legale Euro 115.507,65
- Fondo Mutualistico Euro 11.550,77
- Riserva indivisibile Euro 257.967,08.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Udine, 14 maggio 2019

Il Presidente del CdA  
(Andrea Della Rovere)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Udine - Autorizzazione n. 3826/87 del 21.03.1987.

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

# UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in Udine, via Cividina 41/A  
Capitale sociale Euro 1.655.320,20 I.V.

Registro delle imprese C.C.I.A.A. di Udine n. 01818390302  
Codice fiscale e Partita IVA 01818390302  
Registro Regionale delle Cooperative A137161  
Cooperativa a Mutualità Prevalente di diritto



## Relazione sulla Gestione Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Signori Soci,

desideriamo sottoporre al Vostro esame il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, che evidenzia un risultato economico positivo di Euro 385.026.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari ad Euro 91.499 e allocando accantonamenti nella seguente misura:

- Euro 1.194.290 ai fondi di ammortamento e svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante;
- Euro 2.769.309 al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, di cui Euro 2.377.633 trasferiti al fondo Tesoreria INPS e ad altri fondi di previdenza complementare.

Nel prosieguo della presente relazione Vi forniremo le opportune informazioni ed osservazioni sulla gestione dell'esercizio 2018. Seppure tale esercizio ha rappresentato per la cooperativa un'annualità impegnativa sotto vari aspetti, si è confermato il trend di crescita relativamente al fatturato.

Tale documento recepisce le nuove disposizioni legislative, dando maggiore enfasi, ove opportuno, agli aspetti gestionali rilevanti per una migliore comprensione del documento di bilancio.

La presente Relazione sulla Gestione è stata redatta in unità di Euro, salvo ove espressamente indicato.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della cooperazione sociale a mutualità prevalente, operando principalmente nei settori dell'attività socio-assistenziale e sanitaria.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Tavagnacco (UD), Via Palladio, n.66, dove risiedono tutti gli uffici della Cooperativa.

Nel rinviarvi alla Nota Integrativa per quanto concerne i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario provvediamo, in adempimento a quanto previsto dall'art. 2428 del C.C., a formulare le seguenti informazioni:

## Andamento della gestione

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'anno fiscale 2018 si è chiuso con un risultato di grande rilievo sia sotto il profilo del fatturato, sia per quanto riguarda il risultato operativo aziendale.

La previsione di fatturato fatta alla fine del 2017 prevedeva una crescita ancora maggiore basata su una possibile introduzione di alcuni nuovi appalti / concessioni.

L'esercizio si è chiuso con un fatturato di 70.900.351 Euro, il 0578% circa in più rispetto all'esercizio precedente.

Il risultato operativo ha avuto un esito molto positivo con un utile di Euro 3.258.045 grazie alla crescita delle risorse presenti, alla dismissione di alcuni contratti con bassa marginalità e all'aggiudicazione di nuovi contratti più remunerativi. Infatti, nel corso dell'anno Universiis si è vista aggiudicare, rinnovare o prorogare numerosi servizi, il cui fatturato annuo atteso ammonta a circa 5.000.000 Euro.

Ancora una volta viene confermata la vocazione nazionale della Cooperativa, anche se soprattutto nelle regioni del Centro-Nord Italia, nonché l'eterogeneità degli ambiti in cui riversa la propria professionalità anche se l'area di servizi rivolti agli anziani risulta predominante.

Di seguito alcuni dei servizi principali nel novero dei nuovi servizi che hanno avuto decorrenza nel corso dell'anno:

NUOVE AGGIUDICAZIONI	FATTURATO ANNUO ATTESO (in Euro)
EGAS – servizi per la comunità	€ 1.450.000
ASST Valle Olona – servizi psichiatrici	€ 500.000
Comune di Bollate – Gestione CSS	€ 300.000
ASSC Casalpusterlengo – Servizi sanitari ed assistenziali	€ 640.000
UTI Friuli Centrale – SAD	€ 1.100.000
	€ 3.990.000

Tornando ai risultati dell'esercizio 2018, si evidenzia che il margine sulle vendite è rimasto costante dandoci la possibilità di chiudere l'anno con un risultato prima delle tasse del 0,67% circa sul fatturato.

Nell'anno 2018, vi sono stati investimenti per un totale di 216.288 Euro, come di seguito specificato. Anche nell'esercizio in corso, come nel precedente, non si è provveduto alla capitalizzazione di costi del personale relativi alle spese di sviluppo.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di Valore della produzione, Margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte:

Voce di conto economico	31/12/2018	31/12/2017
Valore della produzione	70.900.351	70.501.081
Margine Operativo Lordo	4.877.335	4.279.994
Risultato prima delle imposte	476.525	405.409

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

*[Handwritten signatures and names: Lucia... , J. Rosconi, and others]*

Conto economico riclassificato	31/12/2018	31/12/2017
+ Ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.532.507	64.686.466
+ Altri ricavi e proventi	6.367.844	5.814.615
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>70.900.351</b>	<b>70.501.081</b>
- Acquisti materie prime	(3.147.077)	(2.928.202)
+ Variazione rimanenze materie prime	54.616	133.498
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	(9.701.962)	(11.075.468)
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>58.105.928</b>	<b>56.630.909</b>
- Costo per il personale	(53.228.593)	(52.350.915)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>4.877.335</b>	<b>4.279.994</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	(1.194.290)	(1.105.608)
- Accantonamenti per rischi	(425.000)	-
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>3.258.045</b>	<b>3.174.386</b>
- Oneri diversi di gestione	(1.958.968)	(1.873.439)
- Oneri finanziari al netto proventi	(522.552)	(595.538)
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>776.525</b>	<b>705.409</b>
- Rettifiche di valore	(300.000)	(300.000)
+ Proventi straordinari	-	-
- Oneri straordinari	-	-
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>476.525</b>	<b>405.409</b>
- Imposte sul reddito	(91.499)	(94.935)
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>385.026</b>	<b>310.474</b>

La Società ha conseguito Ricavi netti nell'esercizio per Euro 64.532.507, rispetto ad Euro 64.686.466 dell'esercizio precedente (-0,23%). Il Valore della produzione evidenzia un incremento di Euro 399.270 (0,57%) rispetto all'esercizio precedente in relazione allo sviluppo dell'attività aziendale.

Il decremento dei costi esterni (per servizi e per godimento di beni di terzi) di Euro 1.373.506 rispetto all'esercizio 2017 riflette il decrescente investimento nell'acquisto di beni e servizi nell'attività aziendale. Il Valore Aggiunto mostra un incremento del 2,68% (da Euro 56.630.909 del 2017 a Euro 58.105.928 del 2018), così come il Margine Operativo Lordo (13,95%) che da Euro 4.279.994 del 2017 passa a Euro 4.877.335 del 2018.

Per quanto attiene la voce Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti, la stessa si è decrementata del 13,24% passando da Euro 1.282.735 del 2017 a Euro 1.105.608 del 2018.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente:

Indicatore	31/12/2018	31/12/2017
ROE	22,91%	21,70%
ROI	7,28%	7,26%
Costo del lavoro sui ricavi netti	75,08%	74,26%

- ROE è calcolato come Risultato netto / Patrimonio Netto;
- ROI è calcolato come Utile operativo / Capitale investito.

*Luciano Stechi*

*J. Rossetti Vol*

## Principali dati patrimoniali - finanziari

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Stato patrimoniale riclassificato	31/12/2018	31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali nette	1.086.176	1.594.448
Immobilizzazioni materiali nette	11.805.998	12.203.726
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	3.364.506	3.438.290
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>16.256.680</b>	<b>17.236.464</b>
Rimanenze di magazzino	551.876	497.260
Crediti verso Clienti	19.070.308	18.874.526
Altri crediti	3.583.378	3.980.718
Ratei e risconti attivi	1.822.600	582.100
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>25.028.162</b>	<b>23.934.604</b>
Debiti verso fornitori	5.943.252	5.669.720
Acconti	400	909
Debiti tributari e previdenziali	4.407.644	4.376.765
Altri debiti	20.273.262	21.629.122
Ratei e risconti passivi	48.385	82.462
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>30.672.943</b>	<b>31.758.978</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>10.611.899</b>	<b>9.412.090</b>
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>2.901.075</b>	<b>1.703.761</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	896.132	712.234
Fondi per rischi ed oneri	0	0
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	0	0
Altre passività a medio e lungo termine	8.381.903	7.238.917
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>9.278.035</b>	<b>7.951.151</b>
Patrimonio netto	4.396.081	3.988.524
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(8.381.903)	(7.238.917)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(10.487.327)	(13.373.525)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti:

Indicatore	31/12/2018	31/12/2017
<b>INDICATORI PATRIMONIALI</b>		
Copertura delle immobilizzazioni (P.netto/Cap.Inv)	24,67%	21,34%
Rapporto di indebitamento (passività correnti e consolidate/capitale investito)	87,12%	89,05%
<b>INDICI DI COMPOSIZIONE</b>		
Liquidità sul totale attivo	6,48%	3,90%
Disponibilità su totale attivo circolante	97,89%	98,01%
Immobilizzazioni nette su totale attivo	36,31%	39,44%

Indicatore	31/12/2018	31/12/2017
<b>INDICATORI DI STRUTTURA</b>		
Margine di struttura primario	(8.881.119)	(10.120.124)
Margine di tesoreria	(5.069.797)	(7.117.511)
Capitale circolante "netto dei debiti a breve"	(4.517.921)	(6.620.251)
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
Reddittività del margine operativo lordo sui mezzi propri	290,17%	299,16%
Reddittività del margine operativo lordo sul valore della produzione	6,88%	6,07%
Reddittività generale sui mezzi propri	22,91%	21,70%
Reddittività generale sul valore produzione	0,54%	0,44%
<b>INDICI FINANZIARI E DI LIQUIDITA'</b>		
Incid. Indebitamento a breve v. banche ed istituti su valore della produzione	4,19%	4,22%
Giorni medi di credito concessi	106	107
Indice di liquidità generale (con scorte) su debiti a breve	85,25%	79,10%
Indice liquidità generale (senza scorte) su debiti a breve	83,45%	77,53%
Indice di liquidità primaria-acida su debiti a breve	9,47%	5,38%
Incidenza gestione finanziaria su valore della produzione	0,74%	0,84%
<b>ALTRI PARAMETRI FINANZIARI</b>		
Margine Operativo Lordo / Oneri Finanziari	7,57	6,17
Posizione Finanziaria Netta / Margine Operativo Lordo	1,98	2,53
Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto	2,19	2,72

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	145.481
Impianti e macchinario	17.413
Attrezzature industriali e commerciali	46.015
Altri beni	1.049
Immobilizzazioni in corso e acconti	0

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 209.958 sono riferibili, per Euro 145.481 a terreni, per Euro 46.015 ad attrezzature, per Euro 17.413 a impianti e per Euro 1.049 a macchine elettroniche.

Nel corso dell'esercizio si sono inoltre verificate dismissioni ed altre variazioni di immobilizzazioni materiali riferite principalmente ad attrezzature e ad altri beni materiali.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, numero 1, del C.C. si dà atto che la Società ha svolto attività di ricerca e sviluppo esclusivamente legate alla ordinaria attività operativa. I relativi costi, ove esistenti sono stati spesi nell'esercizio.

## Evoluzione prevedibile della gestione

La cooperativa intende valutare nuove iniziative da cui incrementare i ricavi ed impegnarsi nella capitalizzazione della società e nello sviluppo di nuove tipologie di attività ed interessi economici.

Handwritten signatures of the board members and the auditor, including the name 'Luciano Ferdi'.

Per il 2019 si prevede di confermare il trend di aumento del valore della produzione dell'esercizio appena trascorso con un miglioramento del risultato operativo conseguente agli auspicati contenimenti dei costi e all'acquisizione di nuovi appalti e servizi con redditività maggiorata nonché consolidando le gestioni.

Inoltre, consolidata la gestione della nuova RSA di Jesolo, si prevede l'apertura del cantiere per la realizzazione della nuova RSA di Torvecchia Pia, che consentirà la gestione di n. 120 posti letto ed un fatturato annuo atteso di circa € 3.000.000.

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

Nel 2019, fino alla data attuale, si sono registrati alcuni rilevanti eventi: oltre alla aggiudicazione del SAD presso l'UTI di Udine, già citata, la cui decorrenza dei servizi si è protratta per vicende legate al procedimento amministrativo di assegnazione, la cooperativa si è aggiudicata la gestione di alcuni nuovi servizi che garantiranno nuovo fatturato nell'arco del 2019. In particolare, è intervenuta l'aggiudicazione del SAD presso l'Ambito di Dalmine e di tutti i servizi nei settori socio-assistenziali dei consorzi sociali del Verbano-Cusio-Ossola; quest'ultima aggiudicazione, di particolare importanza, garantirà un fatturato annuo complessivo di circa € 2.700.000.

Nel mese di marzo 2019 è stata siglata una pre-intesa per il rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali, che prevede un aumento delle retribuzioni lorde pari al 5,95%.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La Cooperativa ha avuto rapporti di fornitura di servizi con Unijolly sprl di Bruxelles per l'appalto presso la Commissione Europea; con la società belga Universiis mantiene una partecipazione pari al 46% del capitale sociale.

Universiis è socio sovventore in Grado Riabilita Società Cooperativa Sociale avente sede in Gorizia, società deputata al recupero e alla gestione del presidio Ospizio Marino di Grado (GO).

Nel 2014 Universiis è stata ammessa in qualità di socio in C.S.A.P. (Cooperativa Servizi alla Persona – Cooperativa Sociale a r.l.) avente sede in Bergamo che si occupa principalmente della gestione di servizi sanitari nella Regione Lombardia. I rapporti tra le due Cooperative proseguono soprattutto con la partecipazione ad alcune gare d'appalto in regime di associazione temporanea di impresa ed intendono valutare una possibile fusione.

Universiis ha mantenuto una partecipazione del 75% in Unihealth Srl, società in liquidazione. A seguito della composizione dei rapporti con il Comune di Magliano Sabina (RI), presso il quale la società avrebbe dovuto realizzare una struttura per anziani, la società è rimasta non operativa ed in stato liquidazione. In data 5.12.2018 è stato depositato il bilancio finale di liquidazione e si prevede la chiusura definitiva della società nei primi mesi del 2019.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti/direzione e coordinamento

#### Azioni proprie o della Controllante

La società non possiede, né ha mai posseduto, né direttamente, né indirettamente, quote proprie o quote della società controllante, neppure per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, stante anche la natura sociale di Cooperativa.

#### Direzione e coordinamento

La Cooperativa non è soggetta ad alcuna attività di direzione e coordinamento da parte di Soci.

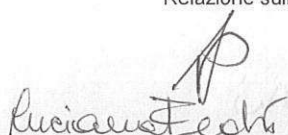
### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, del Codice civile

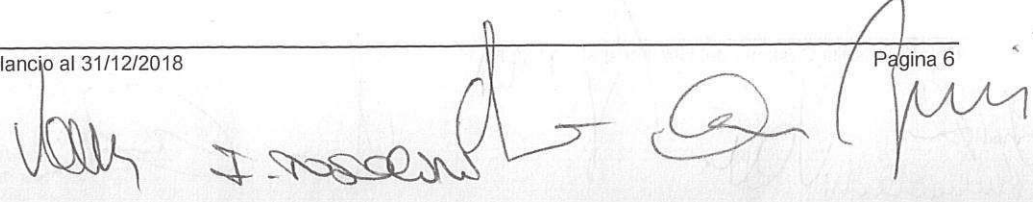
Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

La società non si avvale di strumenti finanziari per la gestione dei rischi finanziari e di credito, se non di strumenti finanziari derivati di copertura sul tasso di interesse scaturente dall'indebitamento bancario.

Con riguardo alla valutazione dei rischi aziendali, si osserva:

- il rischio di credito con la clientela è costantemente oggetto di monitoraggio mediante utilizzo di informazioni e di procedure di valutazione della clientela; tale monitoraggio è affidato interamente al personale amministrativo interno alla società stessa. La società ha comunque provveduto a svalutare i crediti di dubbia esigibilità.
- non significativo appare il rischio di liquidità in quanto la gestione della tesoreria e l'utilizzo non totale dei fidi bancari consente di coprire tutte le necessità finanziarie. La società possiede inoltre depositi a vista presso istituti di credito per i pagamenti correnti alimentati da incassi da clienti.
- la società non è esposta a particolari rischi di cambio, in quanto le transazioni commerciali avvengono esclusivamente in Euro.

 Lucia Fedi



In generale, Il settore dei servizi socio-assistenziali, in particolare erogati previo esperimento di gara ad evidenza pubblica, risulta sempre più connotato di estrema complessità sul piano organizzativo, di coordinamento del personale e finanziario, soprattutto laddove si ponga la necessità di investimenti nelle fasi di "start-up". La ridotta marginalità degli appalti, sempre più accentuata, richiede un'attenta valutazione dell'organizzazione e delle procedure adottate dalla cooperativa, finalizzate ad ottimizzare i processi produttivi e a contenere il peso degli oneri finanziari e di alcune voci di spesa accessorie.

L'operatività dell'anno in esame si è ispirata necessariamente alla profusione del massimo impegno, anche e soprattutto nel tentativo di monitorare ed abbassare i costi di gestione, mantenendo elevati gli standard qualitativi nell'erogazione dei servizi.

Anche il costo del lavoro dei soci della cooperativa (n. 2.587 al 31.12.2018), benché, naturalmente, vada favorito e tutelato in quanto indicatore principale del raggiungimento degli scopi mutualistici, va tuttavia monitorato, in quanto voce di costo di gran lunga preponderante in tutte le gestioni, per permettere di premiare le professionalità più elevate e fidelizzate. La cooperativa opera nella elaborazione delle offerte economiche in sede di gare d'appalto, in modo da rispettare la piena applicazione del CCNL di categoria e delle professionalità impiegate. L'attenzione si è infine focalizzata ad ottimizzare le risorse impiegate nei vari uffici.

Si è altresì previsto un fondo accantonamento per gli aumenti contrattuali previsti dal CCNL di settore.

## Corporate Governance

Il sistema di governo della società è affidato ad un Consiglio di Amministrazione cui compete la gestione della Società e riveste pertanto un ruolo centrale nell'ambito dell'organizzazione aziendale.

Il Consiglio di Amministrazione è nominato per una durata di tre esercizi. Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica scade con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31/12/2019. Al medesimo spettano i più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Cooperativa, potendo così compiere tutti gli atti ritenuti opportuni per l'attuazione ed il raggiungimento degli scopi sociali con la sola esclusione di quelli riservati per legge alla Assemblea dei Soci.

Il Collegio Sindacale ha il compito di vigilare in ordine all'osservanza della legge e dello statuto. Il Collegio Sindacale dura in carica tre esercizi, è composto da 3 (tre) sindaci effettivi e 2 (due) supplenti scelti tra gli iscritti al ruolo dei revisori legali ed è nominato dall'Assemblea. Il Collegio Sindacale attualmente in carica scade con l'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018.

Il controllo legale dei conti è affidato ed esercitato da una Società di revisione, nominata dall'Assemblea su parere motivato del Collegio Sindacale. L'incarico di revisione legale dei conti scade con l'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2019.

La Cooperativa ha in essere il modello organizzativo ex d.lgs. 231/2001 e ha nominato il relativo Organismo di Vigilanza, in carica fino all'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31/12/2019.

## Sedi secondarie

A sottolineare come la Cooperativa sia attiva a livello nazionale di seguito indichiamo alcune delle nostre principali sedi secondarie, come risultano da Visura Camerale:

- Casa Protetta "Mons. Nigris" di Ampezzo
- Casa Famiglia di Faedis
- Via Padova – Udine
- Via Garibaldi – San Daniele del Friuli
- Via Tintoretto - Pordenone
- ASP Casa Lucia - Pordenone
- RSA "Papa Giovanni Paolo I" di Seriate
- RSA "Villa Serena" di Predore
- Asilo nido "Levati" di Seriate
- RSA di Dalmine
- RSA di Corbetta
- Via Piave – Busnago
- CDD "Madre Teresa di Calcutta" - Saronno
- RSA di Casei Gerola
- CSS "Paolo Giovanni II" - Saronno
- Largo Castaldi – Feltre

Handwritten signatures of the board members and the auditor, including names like Lucia, Feltre, and Saronno.

- RSA di Jesolo
- Via Risorgimento – Forlì
- Viale Nervi – Latina
- RSA di San Nicola Arcella
- Casa protetta di Sanginetto
- RSA di Tortoli
- Via Cravellet – Alghero
- Via Gobetti - Samassi

### Conseguimento degli scopi statutari

Come previsto dall'articolo 2545 del codice civile, si forniscono alcune informazioni utili a comprendere i criteri adottati nella gestione sociale al fine di conseguire gli scopi mutualistici previsti dallo statuto sociale e propri delle società cooperative. Nel sottolineare che la cooperativa, come previsto da statuto, è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità prevalente senza fini di speculazione privata, si può affermare che lo scopo mutualistico perseguito dalla nostra cooperativa è caratterizzato da due aspetti. In primo luogo il fine mutualistico è quello tipico delle cooperative di produzione lavoro, ossia quello di fornire ai propri soci opportunità di lavoro continuativo ed a condizioni possibilmente migliori rispetto a quelle ordinariamente riscontrabili sul mercato. Il trattamento retributivo è conforme alle prescrizioni della L.R. 20/2006, alle disposizioni della Legge 142/2001 ed al C.C.N.L. delle cooperative sociali, norme peraltro richiamate integralmente nel regolamento interno. L'applicazione delle norme sopra richiamate consentono di confermare che tutti i soci lavoratori impiegati nell'attività sociale sono regolarizzati ai fini previdenziali, assistenziali e di tutela del lavoro. Per i soci volontari, presenti in numero ridotto, in considerazione della specificità del loro apporto lavorativo e della gratuità dello stesso, l'obbligo assicurativo è limitato, ai sensi di legge, alla sola copertura INAIL. La cooperativa ha svolto la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro ai sensi del D.lgs. 81/08 e s.m.e i. In tal senso sono state implementate tutte le azioni necessarie all'ulteriore miglioramento dei luoghi di lavoro, sia con riferimento alla sede che alle strutture periferiche, sia a gestione diretta che in appalto.

Oltre all'aspetto sopra esposto, il fine mutualistico della nostra cooperativa si concretizza, in secondo luogo, nel perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la fornitura a soggetti in condizione di svantaggio di servizi socio sanitari, socio assistenziali ed educativi. Tale scopo è tipico delle cooperative sociali, che, come la nostra, sono disciplinate dalla Legge 381/91 e dalla L.R. 20/06. Nel dettaglio la nostra cooperativa indirizza i propri servizi principalmente a tre tipologie di soggetti in condizioni di svantaggio: anziani, minori e disabili. Viene prestata particolare attenzione alla qualità del servizio e alla rispondenza di quest'ultimo ai bisogni dell'utenza; questo sia nelle prime fasi dello studio e della progettazione del servizio stesso, che nelle successive fasi di erogazione del servizio, curando in particolare gli strumenti utilizzati e formando in maniera adeguata il personale operativo.

In conclusione si ritiene di poter affermare, con soddisfazione, l'avvenuto conseguimento, anche nell'esercizio 201, degli scopi sociali e degli scopi mutualistici che caratterizzano la Cooperativa.

### Movimentazione Soci durante il 2018

Per quanto riguarda i soci, i movimenti nel corso del 2018 sono stati:

- ammissioni di soci ordinari: 844
- ammissioni di soci volontari: 33
- recesso / esclusione soci ordinari: 779
- recesso / esclusione soci volontari: 11

Alla luce dei suddetti movimenti, i Soci al 31/12/2018 risultano 2.188 ordinari e 88 volontari (totale 2.276).

### Informativa relativa alla dimensione ambientale

La Cooperativa crede in uno sviluppo e in una crescita sostenibile nel comune interesse di tutti i Soci, attuali e futuri. Le scelte d'investimento e di business sono pertanto improntate al rispetto dell'ambiente. Fermo restando il rispetto della specifica normativa applicabile, Universiis ha tenuto conto delle problematiche ambientali nella definizione delle proprie scelte, anche mediante l'adozione di particolari tecnologie e metodi di lavorazione – laddove operativamente ed economicamente proponibili – nonché l'adozione di una linea di indirizzo nelle nuove progettazioni orientata all'impiego di prodotti alimentari biologici, autovetture e veicoli a basso consumo e poco inquinanti, prodotti per la sanificazione ecologici che consentano di ridurre, anche oltre i limiti di norma, l'impatto ambientale delle proprie attività.

L'attenzione alla gestione degli impatti ambientali della propria attività ha anzitutto comportato particolare attenzione agli aspetti di risparmio energetico. I processi richiesti per lo svolgimento delle attività socio-assistenziali-educative e

*Luciano Fedu*

*Luciano Fedu*

sanitarie della nostra cooperativa richiedono, per la maggior parte, l'impiego di risorse umane. Tuttavia, possono essere individuati alcuni aspetti, che contribuiscono alla realizzazione dei singoli servizi, che hanno un impatto sull'ambiente. La società pertanto ha istituito il monitoraggio di alcuni indicatori, per loro natura maggiormente esposti ad impatto ambientale:

- il consumo di carburanti, relativo alle attività di trasporto degli utenti di alcuni servizi, all'erogazione di parte delle prestazioni assistenziali domiciliari, all'attività di coordinamento e di supervisione svolta dai Responsabili di Servizio/Responsabili di Area, all'attività di rappresentanza da parte della Direzione/Legali Rappresentanti;
- il consumo di acqua, utilizzata sia dalla sede centrale, che dalle Strutture Residenziali in gestione integrale, che dagli appartamenti in uso da parte del personale di Universiis;
- il consumo di energia elettrica, utilizzata sia dalla sede centrale (illuminazione ed attrezzature elettroniche d'ufficio), che dalle Strutture Residenziali in gestione integrale;
- il consumo di gas per riscaldamento, utilizzato sia dalla sede centrale, che dalle Strutture Residenziali in gestione integrale, che dagli appartamenti in uso da parte del personale di Universiis;
- la spesa per lo smaltimento di rifiuti speciali.

La nostra Cooperativa ha agito, in particolare nello sviluppo di nuove progettualità, nel segno del perseguimento delle seguenti finalità:

- gestire i processi di erogazione dei servizi, minimizzando gli impatti ambientali diretti ed indiretti;
- rispettare e far rispettare la legislazione ed i regolamenti ambientali e gli altri requisiti applicabili;
- promuovere l'utilizzo di prodotti ecologici;
- promuovere l'utilizzo di mezzi con combustibili ecologici;
- ridurre le emissioni di CO<sub>2</sub>;
- sensibilizzare e formare il personale, affinché sia consapevole degli aspetti ed impatti ambientali connessi alle proprie attività.

### Informazioni relative al 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.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso l'azienda, si rendono le seguenti informazioni quantitative e qualitative relative, in particolare, ai seguenti aspetti:

- 1) composizione del personale;
- 2) turnover;
- 3) sicurezza e salute sul luogo di lavoro.

Organico 2018	31/12/2018	31/12/2017
Dirigenti	3	3
Impiegati	100	78
Operai	2397	2353
Tirocinanti e stagisti	4	7
Collaboratori	11	1

La forza lavoro, al 31/12/2018, è così ripartita:

Organico 2018	Uomini	Donne
Dirigenti	1	2
Impiegati	28	72
Operai	381	2016
Tirocinanti e stagisti	2	2
Collaboratori	7	4

### Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del D.lgs. n. 196/2003 recante norme in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

**Conclusioni**

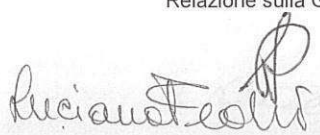
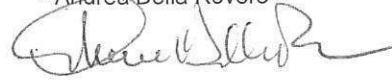
Per quanto attiene la destinazione dell'utile si rimanda a quanto già esposto nella Nota Integrativa.  
Si rammenta infine che tutte le riserve sono indivisibili ed irripartibili sia durante la vita sociale che all'atto del suo scioglimento.

Udine, li 14/05/2019

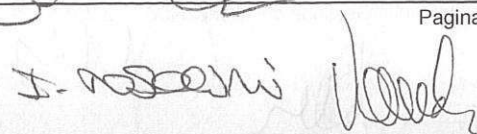
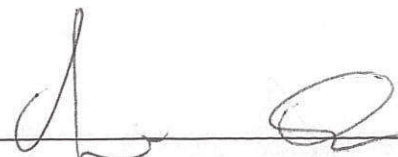
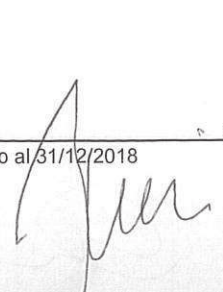
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

- Andrea Della Rovere -



Lucia Testa



I. Rosconi



Ria

**Grant Thornton**

**Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 15 della legge 31 gennaio 1992, n. 59**

Ria Grant Thornton Spa  
Palazzo Concordia  
Corso Vittorio Emanuele II 20  
33170 Pordenone

T +39 0434 1709414  
F +39 0434 1709411

*Ai Soci della*

**Universiis Società Cooperativa Sociale**

e alla

**Confederazione Cooperative Italiane**

## **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della **Universiis Società Cooperativa Sociale** (la "Società" o "Universiis"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420 Registro dei revisori legali n. 157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 Interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

[www.ria-grantthornton.it](http://www.ria-grantthornton.it)



### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli amministratori della Universiis sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Universiis al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge. Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Universiis al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Universiis al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### **Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione**

Gli amministratori della Universiis sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile.

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Pordenone, 29 maggio 2019

Ria Grant Thornton S.p.A.



Mauro Polini  
Socio

**UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE**

Sede in Udine - Via Cividina n. 41/a  
Registro delle imprese C.C.I.A.A. di Udine n. 01818390302  
Codice fiscale e Partita I.V.A. 01818390302  
Albo Societa' Cooperative A137161  
Cooperativa a Mutualita' Prevalente di diritto

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE  
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei soci della UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

**Premessa**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale di Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

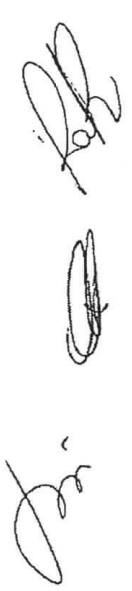
Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato i membri dell'organismo di vigilanza ed acquisito dagli stessi informazioni in merito alla loro attività: non sono emerse criticità rispetto alla corretta



attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

#### Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa, nel rispetto di quanto prescrive l'art. 2423 C.C. e secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 C.C.

Lo stato patrimoniale nei raggruppamenti delle voci attive e passive previste dall'art. 2424 risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

A	Credito verso i soci per versamenti ancora dovuti	586.142
B	Immobilizzazioni	16.256.680
C	Attivo circolante	26.106.637
D	Ratei e risconti attivi	1.822.600
	<b>Totale attivo</b>	<b>44.772.059</b>
A	Patrimonio netto	4.396.081
B	Fondi rischi e oneri	425.000
C	T.F.R. di lavoro subordinato	896.132
D	Debiti	39.008.461
E	Ratei e risconti passivi	48.385



Totale passivo e patrimonio netto 44,772.059

Il risultato d'esercizio 1.01.2018 - 31.12.2018 trova espressione nel conto economico secondo i raggruppamenti, in sintesi, delle voci di costo e ricavo previsti dall'art. 2425 come segue:

A	Valore della produzione	70.900.351
B	Costi della produzione	<u>69.601.274</u>
	Saldo	1.299.077
C	Proventi ed oneri finanziari	(522.552)
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>(300.000)</u>
	Saldo	(822.552)
	Risultato prima delle imposte	476.525
	Imposte sul reddito	91.499
	Utile dell'esercizio	<u>385.026</u>

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di avviamento per € 734.050.

#### Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori,

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Vi ricordiamo infine, che il Collegio Sindacale, con l'approvazione del bilancio al 31/12/2018, ha completato il proprio mandato. Vi invitiamo pertanto a nominare il nuovo Organo di controllo per il triennio 2019/2020/2021.

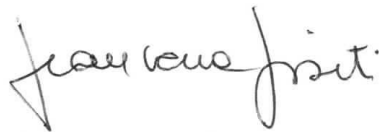
Nel ringraziare i Soci per la fiducia concessaci, esprimiamo i nostri migliori auguri a Voi e alla Vostra Cooperativa.



Udine, 29 maggio 2019

Il Collegio sindacale

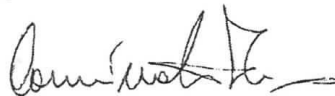
Rag. *Francesca Giusti*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesca Giusti', written in a cursive style.

Dr.ssa *Paola Piccoli*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paola Piccoli', written in a cursive style.

Dott. *Marco Gaetano Angelo Carminati*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Gaetano Angelo Carminati', written in a cursive style.