

COOP. COMUNITA' ALLOGGIO BOSCO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 44026 MESOLA (FE) VIA DON GINO PUCCI 27 - BOSCO MESOLA |
| Codice Fiscale | 01039500382 |
| Numero Rea | FE 129159 |
| P.I. | 01039500382 |
| Capitale Sociale Euro | 746698.34 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA (SC) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A113176 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.200 | 1.800 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.131.015 | 1.185.501 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 204.852 | 304.924 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.337.067 | 1.492.225 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 20.319 | 17.554 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 168.088 | 145.763 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.061 | 6.816 |
| Totale crediti | 174.149 | 152.579 |
| IV - Disponibilità liquide | 616.365 | 813.340 |
| Totale attivo circolante (C) | 810.833 | 983.473 |
| D) Ratei e risconti | 9.637 | 10.258 |
| Totale attivo | 2.157.537 | 2.485.956 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 746.698 | 749.074 |
| IV - Riserva legale | 112.304 | 94.350 |
| VI - Altre riserve | 103.744 ⁽¹⁾ | 63.647 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 47.056 | 59.848 |
| Totale patrimonio netto | 1.009.802 | 966.919 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 466.081 | 449.760 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 675.905 | 1.069.277 |
| Totale debiti | 675.905 | 1.069.277 |
| E) Ratei e risconti | 5.749 | - |
| Totale passivo | 2.157.537 | 2.485.956 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 40.099 | |
| 10) Riserva Contributi conto capitale 1993 | 63.646 | 63.646 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | 1 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.415.539 | 1.425.151 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 109.406 | 120.529 |
| Totale altri ricavi e proventi | 109.406 | 120.529 |
| Totale valore della produzione | 1.524.945 | 1.545.680 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 136.424 | 140.405 |
| 7) per servizi | 232.751 | 226.681 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 24.684 | 24.463 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 734.304 | 734.888 |
| b) oneri sociali | 190.145 | 190.872 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 59.654 | 58.982 |
| c) trattamento di fine rapporto | 59.654 | 58.982 |
| Totale costi per il personale | 984.103 | 984.742 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 74.448 | 77.419 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 600 | 600 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 73.848 | 76.819 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 74.448 | 77.419 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.765) | (1.656) |
| 14) oneri diversi di gestione | 30.180 | 32.731 |
| Totale costi della produzione | 1.479.825 | 1.484.785 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 45.120 | 60.895 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 13.735 | 17.062 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 13.735 | 17.062 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 206 | 505 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 206 | 505 |
| Totale altri proventi finanziari | 13.941 | 17.567 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 5.179 | 12.143 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 5.179 | 12.143 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 8.762 | 5.424 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 53.882 | 66.319 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 6.826 | 6.471 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.826 | 6.471 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 47.056 | 59.848 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 47.055,81.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. Data la tipologia di clientela non si è provveduto alla loro svalutazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.000 | 2.351.701 | 304.535 | 2.354.701 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.200 | 1.166.200 | | 1.167.400 |
| Valore di bilancio | 1.800 | 1.185.501 | 304.924 | 1.492.225 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 19.363 | - | 19.363 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 100.000 | 100.000 |
| Ammortamento dell'esercizio | 600 | 73.848 | | 74.448 |
| Totale variazioni | (600) | (54.486) | (100.000) | (155.086) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.000 | 2.371.004 | 204.535 | 2.578.539 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.800 | 1.239.988 | | 1.241.788 |
| Valore di bilancio | 1.200 | 1.131.015 | 204.852 | 1.337.067 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.200 | 1.800 | (600) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 3.000 | 3.000 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.200 | 1.200 |
| Valore di bilancio | 1.800 | 1.800 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 600 | 600 |
| Totale variazioni | (600) | (600) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 3.000 | 3.000 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.800 | 1.800 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 1.200 | 1.200 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.131.015 | 1.185.501 | (54.486) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.978.871 | 2.866 | 229.040 | 140.924 | 2.351.701 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 837.880 | 839 | 202.812 | 124.669 | 1.166.200 |
| Valore di bilancio | 1.140.991 | 2.027 | 26.228 | 16.255 | 1.185.501 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 11.820 | - | 2.174 | 5.369 | 19.363 |
| Ammortamento dell'esercizio | 59.067 | 430 | 8.441 | 5.910 | 73.848 |
| Totale variazioni | (47.247) | (430) | (6.267) | (541) | (54.486) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.990.691 | 2.866 | 231.214 | 146.233 | 2.371.004 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 896.947 | 1.269 | 211.253 | 130.519 | 1.239.988 |
| Valore di bilancio | 1.093.744 | 1.597 | 19.961 | 15.714 | 1.131.015 |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 204.852 | 304.924 | (100.072) |

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

| | Altri titoli |
|---|--------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 304.535 |
| Valore di bilancio | 304.535 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 100.000 |
| Totale variazioni | (100.000) |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 204.535 |
| Valore di bilancio | 204.535 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 389 | (72) | 317 | 317 |
| Totale crediti immobilizzati | 389 | (72) | 317 | 317 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2016 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2017 |
|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|------------|
| Altri | 389 | | | | 72 | | 317 |
| Totale | 389 | | | | 72 | | 317 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 317 | 317 |
| Totale | 317 | 317 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 20.319 | 17.554 | 2.765 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 8.886 | 1.387 | 10.273 |
| Prodotti finiti e merci | 8.668 | 1.378 | 10.046 |
| Totale rimanenze | 17.554 | 2.765 | 20.319 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 174.149 | 152.579 | 21.570 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 131.305 | 29.485 | 160.790 | 160.790 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 18.735 | (7.124) | 11.611 | 6.006 | 5.605 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.539 | (791) | 1.748 | 1.292 | 456 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 152.579 | 21.570 | 174.149 | 168.088 | 6.061 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 160.790 | 160.790 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 11.611 | 11.611 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.748 | 1.748 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 174.149 | 174.149 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 616.365 | 813.340 | (196.975) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 808.679 | (197.821) | 610.858 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.661 | 846 | 5.507 |
| Totale disponibilità liquide | 813.340 | (196.975) | 616.365 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.637 | 10.258 | (621) |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 9.377 | (637) | 8.740 |
| Risconti attivi | 880 | 17 | 897 |
| Totale ratei e risconti attivi | 10.258 | (621) | 9.637 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.009.802 | 966.919 | 42.883 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 749.074 | - | 2.376 | | 746.698 |
| Riserva legale | 94.350 | 17.954 | - | | 112.304 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | 40.099 | - | | 40.099 |
| Varie altre riserve | 63.647 | - | 2 | | 63.645 |
| Totale altre riserve | 63.647 | 40.099 | 2 | | 103.744 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 59.848 | - | 12.792 | 47.056 | 47.056 |
| Totale patrimonio netto | 966.919 | 58.053 | 15.170 | 47.056 | 1.009.802 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Riserva Contributi conto capitale 1993 | 63.646 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | 63.645 |

Si precisa che:

- la Riserva Legale pari ad € 112.304- costituisce Riserva indivisibile di cui all'art. 12 della legge 904/77 formate con utili di esercizi precedenti;
- la Riserva Contributi in conto capitale si riferisce ai contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna nell'anno 1993;
- la Riserva Straordinaria pari ad € 40.099- costituisce riserva indivisibile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|----------------|---------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 746.698 | B | - | - |
| Riserva legale | 112.304 | A,B | 112.304 | - |
| Altre riserve | | | | |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|--|--|
| | | | | per copertura perdite | |
| Riserva straordinaria | 40.099 | A,B, | 40.099 | - | |
| Varie altre riserve | 63.645 | | 63.646 | 21.260 | |
| Totale altre riserve | 103.744 | | 103.745 | 21.260 | |
| Totale | 962.746 | | 216.049 | 21.260 | |
| Residua quota distribuibile | | | 216.049 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite |
|---|---------|------------------------------|-------------------|--|
| Riserva Contributi conto capitale 1993 | 63.646 | A,B, | 63.646 | 21.260 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | A,B,C,D | - | - |
| Totale | 63.645 | | | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 739.417 | 93.472 | 85.784 | (21.260) | 897.413 |
| - altre destinazioni | 9.657 | | 1 | | 9.658 |
| - Incrementi | | 878 | 63.647 | 81.108 | 145.633 |
| - Decrementi | | | 85.786 | | 85.786 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 59.848 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 749.074 | 94.350 | 63.647 | 59.848 | 966.919 |
| - Incrementi | | 17.954 | 40.099 | | 58.053 |
| - Decrementi | 2.376 | | 2 | 12.792 | 15.170 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 47.056 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 746.698 | 112.304 | 103.744 | 47.056 | 1.009.802 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 466.081 | 449.760 | 16.321 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 449.760 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 16.321 |
| Totale variazioni | 16.321 |
| Valore di fine esercizio | 466.081 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 675.905 | 1.069.277 | (393.372) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 863.384 | (377.149) | 486.235 | 486.235 |
| Debiti verso fornitori | 78.698 | (14.705) | 63.993 | 63.993 |
| Debiti tributari | 31.391 | (6.517) | 24.874 | 24.874 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.862 | 12.561 | 35.423 | 35.423 |
| Altri debiti | 72.942 | (7.564) | 65.378 | 65.378 |
| Totale debiti | 1.069.277 | (393.372) | 675.905 | 675.903 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte), qualora esistenti.

La Voce "Debiti verso soci per finanziamenti" si riferisce al Prestito Sociale.

Il Prestito Sociale è stato istituito secondo quanto stabilito dallo Statuto ed è regolato dal Regolamento approvato dall'Assemblea dei Soci.

Il numero dei rapporti al 31.12.2017 ammonta a 68.

Il prestito è suddiviso in:

- € 428.612,66 di depositi vincolati ad un anno (n. 48 rapporti);
- € 57.357,16 di depositi liberi (n. 15 rapporti);
- € 265,56 di deposito infruttifero (n. 5 rapporti).

Nel corso dell'esercizio 2017 il prestito da soci è stato remunerato alle seguenti condizioni come da Delibera del Cda del 02.12.2016 n.269:

Deposito Libero Tasso Lordo 0,50%

Deposito Vincolato Tasso Lordo 0,80%

Di seguito si forniscono le informazioni prescritte dalla Delibera del C.I.C.R. del 3 marzo 1994 e dal Provvedimento recante disposizioni per la raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche emanato dalla Banca d'Italia con Delibera n. 584 del 08.11.2016 in riferimento alle cooperative con un numero di soci superiore a 50:

- **AMMONTARE DEL PRESTITO SOCIALE ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL PRESENTE BILANCIO**

L'ammontare del Prestito Sociale alla data di riferimento del presente bilancio è pari a € 486.235,38; esso rientra, pertanto, nei limiti previsti corrispondenti al triplo del patrimonio sociale (Capitale versato e Riserve).

- **INDICAZIONE DEL GARANTE E DEL TIPO DI GARANZIA**

Il Prestito Sociale non è assistito da alcuna garanzia.

- **INDICE DI STRUTTURA FINANZIARIA**

Di seguito si riporta l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio lungo (passività con durata residua superiore a 12 mesi) e attivo immobilizzato, ossia (Pat + Dm/I)/AI

Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi.

$$\frac{\text{Pat} + \text{Dm/I}}{\text{AI}} = \frac{\text{€ } 1.009.802}{\text{€ } 1.337.067} = 0,76$$

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 486.235 | 486.235 |
| Debiti verso fornitori | 63.993 | 63.993 |
| Debiti tributari | 24.874 | 24.874 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 35.423 | 35.423 |
| Altri debiti | 65.378 | 65.378 |
| Totale debiti | 675.905 | 675.905 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.749 | | 5.749 |

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 5.749 | 5.749 |
| Totale ratei e risconti passivi | 5.749 | 5.749 |

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.524.945 | 1.545.680 | (20.735) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.415.539 | 1.425.151 | (9.612) |
| Altri ricavi e proventi | 109.406 | 120.529 | (11.123) |
| Totale | 1.524.945 | 1.545.680 | (20.735) |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre | 1.415.539 |
| Totale | 1.415.539 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 1.415.539 |
| Totale | 1.415.539 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.479.825 | 1.484.785 | (4.960) |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---|-------------|-------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 136.424 | 140.405 | (3.981) |
| Servizi | 232.751 | 226.681 | 6.070 |
| Godimento di beni di terzi | 24.684 | 24.463 | 221 |
| Salari e stipendi | 734.304 | 734.888 | (584) |
| Oneri sociali | 190.145 | 190.872 | (727) |
| Trattamento di fine rapporto | 59.654 | 58.982 | 672 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 600 | 600 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 73.848 | 76.819 | (2.971) |
| Variazione rimanenze materie prime | (2.765) | (1.656) | (1.109) |
| Oneri diversi di gestione | 30.180 | 32.731 | (2.551) |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| Totale | 1.479.825 | 1.484.785 | (4.960) |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.762 | 5.424 | 3.338 |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 13.735 | 17.062 | (3.327) |
| Proventi diversi dai precedenti | 206 | 505 | (299) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (5.179) | (12.143) | 6.964 |
| Totale | 8.762 | 5.424 | 3.338 |

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.826 | 6.471 | 355 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 6.826 | 6.471 | 355 |
| IRES | 549 | 1.053 | (504) |
| IRAP | 6.277 | 5.418 | 859 |
| Totale | 6.826 | 6.471 | 355 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti in quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 3 | 4 | (1) |
| Operai | 33 | 39 | (6) |
| Totale | 36 | 43 | (7) |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Istituti Socio Assistenziali UNEBA.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 3 |
| Operai | 33 |
| Totale Dipendenti | 36 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 3.874 | 18.200 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 47.055,81 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| a riserva legale | Euro | 14.116,74 |

| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 47.055,81 |
|--------------------------------------|------|-----------|
| a riserva straordinaria indivisibile | Euro | 32.939,07 |

INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE 59/92

La Cooperativa, conformemente all'art. 1 della Legge 381/1991, non ha scopo di lucro e si propone di perseguire l'interesse generale della comunità, sviluppando lo spirito mutualistico e solidaristico.

Relativamente all'oggetto sociale, la cooperativa organizza e gestisce il servizio di ospitalità e assistenza agli anziani, di tipo residenziale, cercando di garantire agli utenti un servizio di buon livello alberghiero, comprensivo di cucina e lavanderia, cura e igiene della persona, trasporto alle visite specialistiche, attività di animazione, nonché assistenza sanitaria specifica, medico-infermieristica e riabilitativa.

La Cooperativa si avvale di una Convenzione con l'A.s.l. per i posti accreditati, che sono n° 29 al 31/12/2017. In data 01/07/2011 si è sottoscritto il Contratto di Servizio con l'A.s.l., secondo quanto previsto dalla Delibera Regionale n° 514/2009 per l'Accreditamento transitorio fino al 31/12/2013, prorogato con D.G.R. n° 1899 del 2012 al 31/12/2014 e con Determinazione n° 691 del 30/12/2014, la Regione Emilia Romagna ha concesso l'Accreditamento definitivo per il servizio di Casa Residenza Anziani (CRA), confermato fino al 31/12/2019.

La Sezione Riposo, riservata prevalentemente ai soci, attualmente conta n° 26 posti letto non accreditati, per cui la retta è a totale carico degli utenti.

La capacità ricettiva attuale della Comunità Alloggio è dunque di n° 55 posti, così suddivisi:

Sezione Protetta (CRA) : n° 29 posti per anziani non autosufficienti accreditati;

Sezione Riposo: n° 26 posti, di cui n° 2 per anziani non autosufficienti e n° 24 posti per anziani autosufficienti o lievemente non autosufficienti.

Per entrambe le Sezioni si cerca di garantire un medesimo livello di servizi alberghieri, sanitari e di assistenza alla persona, nel rispetto dei parametri fissati dalle Direttive Regionali vigenti, prestando sempre maggior attenzione agli standards di qualità suggeriti dai protocolli regionali. La qualità del servizio offerto e del buon livello abitativo viene infatti monitorata attraverso strumenti di controllo, che sono chiamati indicatori di qualità.

Nel corso del 2017 si è provveduto, in particolare, alla tinteggiatura dei locali interni della struttura e alla costruzione di una recinzione con muretto e cancellata, al posto della siepe esistente. Si sono acquistati altri 4 letti elettrici e attrezzatura varia di ausilio. E' stato consolidato per tutto il 2017 e anche per il 2018 il contratto di consulenza professionale con la Psicologa Dott.ssa Debora Martinelli, che effettua un accesso settimanale in struttura, per fornire supporto emotivo, psicologico e relazionale agli utenti e loro familiari e nel 2017 ha svolto un corso sul burn-out per i dipendenti. Da luglio a dicembre 2017 si è introdotta (tramite contratto) la pet-terapy, che ha coinvolto positivamente molti ospiti, soprattutto non autosufficienti. Nel corso del 2017 sono uscite per pensionamento n° 2 dipendenti (1 OSS e 1 Inserviente), sostituite da altrettante figure di pari livello.

Nel 2017, in ottemperanza alla Direttiva della Regione E.R. n° 11343, che prevede la procedura di revisione dell'Albo delle Cooperative Sociali, si è redatto e inviato alla Regione medesima con procedura telematica, il Bilancio Sociale 2016 con i relativi allegati richiesti.

I Soci della Cooperativa, ricoverati nella Sezione Riposo, usufruiscono di uno sconto sulla retta, così come i loro coniugi, gli ascendenti e discendenti di 1° grado. I Soci, inoltre, in caso di richiesta di ricovero e a parità di condizioni, hanno diritto di precedenza sui non Soci.

Tra i soci figura l'Ente locale di Mesola, Socio con riserva del 30% dei posti.

Oltre alla consolidata Convenzione con l'A.s.l., si è tacitamente rinnovata, anche per il 2017 la Convenzione con l'Associazione di volontariato "Gruppo Volontari Bosco", relativamente a tre progetti: l'accompagnamento degli ospiti

all'esterno della struttura, il trasporto con mezzo idoneo degli ospiti auto e non autosufficienti alle visite mediche specialistiche, la manutenzione ordinaria e pulizia dell'area esterna alla struttura.

Nel 2017 la Cooperativa ha continuato a gestire direttamente i servizi della struttura, con personale qualificato e continuamente aggiornato con opportuni Corsi di Formazione, secondo parametri in grado di garantire un buon livello alberghiero e di assistenza e ha fissato rette contenute nei limiti del tasso medio di inflazione, facendo attenzione a non compromettere la competitività della Coop. stessa sul mercato, data la modestia e la fondamentale limitatezza del bacino di utenza. Per quanto riguarda, in particolare, le rette a carico degli utenti della Sezione Protetta (CRA), per il 2017, in ottemperanza a quanto stabilito dal Contratto di Servizio stipulato con l'A.s.l., il quale prevede i costi di riferimento calcolati dalla Regione Emilia Romagna per tutte le strutture accreditate secondo il disposto della Delibera Regionale 2110/2009, , la retta giornaliera è rimasta, come per il secondo semestre 2016, pari ad € 50,05 .

Illustrazione determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi Soci.

| | | | |
|--------------------------------|-----|------------------|------------|
| N° Soci al 31/12/2016 | 534 | Capitale Sociale | 735.904,60 |
| Domande nuovi Soci | 13 | Quote € | 11.413,48 |
| Domande recesso accolte: | 15 | Quote € | 13.040,36 |
| Domande rimborso Soci deceduti | 4 | Quote € | 3.253,64 |
| N.° soci al 31/12/2017 | 528 | Capitale Sociale | 731.282,30 |

Parametri per la determinazione della prevalenza art. 2513 c.c.

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Totale ricavi delle Prestazioni di Servizi ai sensi dell'art. 2425, primo comma punto A1 | 1.415.538 | 100,00% |
| Ricavi delle Prestazioni di Servizi verso i Soci | 498.925 | 35,25% |
| Ricavi delle Prestazioni di Servizi verso non Soci | 916.613 | 64,75% |

Benché i requisiti previsti dall'art. 2513 c.c. per la determinazione della prevalenza nei rapporti di scambio con i soci non siano soddisfatti, si segnala che la nostra Cooperativa, essendo Cooperativa Sociale di tipo A, è considerata a mutualità prevalente di diritto ex art 111- septies disp. att. C.c..

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Vito Turatti