

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

(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
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
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>B) Costi della produzione</b>		
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
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
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)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.000	3.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	1.200
Valore di bilancio	1.800	1.800
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	600	600
Totale variazioni	(600)	(600)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
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)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	304.535
Valore di bilancio	304.535
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	100.000
Totale variazioni	(100.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>	
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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>389</b>	<b>(72)</b>	<b>317</b>	<b>317</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	389				72		317
<b>Totale</b>	<b>389</b>				<b>72</b>		<b>317</b>

## 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
<b>Totale</b>	<b>317</b>	<b>317</b>

## 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
<b>Totale rimanenze</b>	<b>17.554</b>	<b>2.765</b>	<b>20.319</b>

### 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
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>152.579</b>	<b>21.570</b>	<b>174.149</b>	<b>168.088</b>	<b>6.061</b>

## 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
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>174.149</b>	<b>174.149</b>

## 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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>813.340</b>	<b>(196.975)</b>	<b>616.365</b>

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
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.258</b>	<b>(621)</b>	<b>9.637</b>

## 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
<b>Totale altre riserve</b>	63.647	40.099	2		103.744
Utile (perdita) dell'esercizio	59.848	-	12.792	47.056	47.056
<b>Totale patrimonio netto</b>	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)
<b>Totale</b>	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	
<b>Riserva straordinaria</b>	40.099	A,B,	40.099	-	
<b>Varie altre riserve</b>	63.645		63.646	21.260	
<b>Totale altre riserve</b>	103.744		103.745	21.260	
<b>Totale</b>	962.746		216.049	21.260	
<b>Residua quota distribuibile</b>			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	
<b>Riserva Contributi conto capitale 1993</b>	63.646	A,B,	63.646	21.260	
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(1)	A,B,C,D	-	-	
<b>Totale</b>	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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	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	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	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	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	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
<b>Totale debiti</b>	<b>1.069.277</b>	<b>(393.372)</b>	<b>675.905</b>	<b>675.903</b>

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
<b>Totale debiti</b>	<b>675.905</b>	<b>675.905</b>

### 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
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.749</b>	<b>5.749</b>

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)
<b>Totale</b>	<b>1.524.945</b>	<b>1.545.680</b>	<b>(20.735)</b>

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
<b>Totale</b>	<b>1.415.539</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.415.539
<b>Totale</b>	<b>1.415.539</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>1.479.825</b>	<b>1.484.785</b>	<b>(4.960)</b>

## 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
<b>Totale</b>	<b>8.762</b>	<b>5.424</b>	<b>3.338</b>

## 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
<b>Imposte correnti:</b>	<b>6.826</b>	<b>6.471</b>	<b>355</b>
IRES	549	1.053	(504)
IRAP	6.277	5.418	859
<b>Totale</b>	<b>6.826</b>	<b>6.471</b>	<b>355</b>

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)
<b>Totale</b>	<b>36</b>	<b>43</b>	<b>(7)</b>

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

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	33
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>36</b>

### 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.

<b>Totale ricavi delle Prestazioni di Servizi ai sensi dell'art. 2425, primo comma punto A1</b>	<b>1.415.538</b>	<b>100,00%</b>
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