

COOP. COMUNITA' ALLOGGIO BOSCO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	758499.06 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	600	1.200
II - Immobilizzazioni materiali	1.080.356	1.131.015
III - Immobilizzazioni finanziarie	317	204.852
Totale immobilizzazioni (B)	1.081.273	1.337.067
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.576	20.319
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.917	168.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.061
Totale crediti	85.917	174.149
IV - Disponibilità liquide	986.803	616.365
Totale attivo circolante (C)	1.090.296	810.833
D) Ratei e risconti	1.693	9.637
Totale attivo	2.173.262	2.157.537
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	758.499	746.698
IV - Riserva legale	126.421	112.304
VI - Altre riserve	136.149 ⁽¹⁾	103.744
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.684	47.056
Totale patrimonio netto	1.053.753	1.009.802
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	515.045	466.081
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.728	675.905
Totale debiti	598.728	675.905
E) Ratei e risconti	5.736	5.749
Totale passivo	2.173.262	2.157.537

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	72.504	40.099
10) Riserva Contributi conto capitale 1993	63.646	63.646
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.424.209	1.415.539
5) altri ricavi e proventi		
altri	108.990	109.406
Totale altri ricavi e proventi	108.990	109.406
Totale valore della produzione	1.533.199	1.524.945
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	140.147	136.424
7) per servizi	205.063	232.751
8) per godimento di beni di terzi	26.945	24.684
9) per il personale		
a) salari e stipendi	742.471	734.304
b) oneri sociali	203.629	190.145
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.426	59.654
c) trattamento di fine rapporto	61.426	59.654
Totale costi per il personale	1.007.526	984.103
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.834	74.448
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600	600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.234	73.848
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.834	74.448
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.743	(2.765)
14) oneri diversi di gestione	37.401	30.180
Totale costi della produzione	1.490.659	1.479.825
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.540	45.120
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	108	13.735
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	108	13.735
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	89	206
Totale proventi diversi dai precedenti	89	206
Totale altri proventi finanziari	197	13.941
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.568	5.179
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.568	5.179
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.371)	8.762
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.169	53.882
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.485	6.826
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.485	6.826
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.684	47.056

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

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 32.683,58.

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 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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.

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	2.371.004	204.852	2.374.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.800	1.239.988		1.241.788
Valore di bilancio	1.200	1.131.015	204.852	1.337.067
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	19.576	-	19.576
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	204.535	204.535
Ammortamento dell'esercizio	600	70.234		70.834
Totale variazioni	(600)	(50.659)	(204.535)	(255.794)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.000	2.386.400	317	2.389.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.400	1.306.043		1.308.443
Valore di bilancio	600	1.080.356	317	1.081.273

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
600	1.200	(600)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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)	1.800	1.800
Valore di bilancio	1.200	1.200
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	600	600
Totale variazioni	(600)	(600)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.000	3.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.400	2.400

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	600	600

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è effettuata alcuna svalutazione o ripristino di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Nel presente bilancio non vi sono immobilizzazioni immateriali sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.080.356	1.131.015	(50.659)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	-	16.362	3.213	19.576
Ammortamento dell'esercizio	59.067	430	6.754	3.984	70.234
Totale variazioni	(59.066)	(430)	9.608	(771)	(50.659)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.990.691	2.866	245.696	147.147	2.386.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	956.013	1.699	216.127	132.204	1.306.043
Valore di bilancio	1.034.678	1.167	29.569	14.943	1.080.356

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nel presente bilancio non vi sono immobilizzazioni materiali sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
317	204.852	(204.535)

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	317	317	317
Totale crediti immobilizzati	317	317	317

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.576	20.319	(2.743)

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	10.273	(2.151)	8.122
Prodotti finiti e merci	10.046	(592)	9.454
Totale rimanenze	20.319	(2.743)	17.576

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
85.917	174.149	(88.232)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	160.790	(78.768)	82.022	82.022
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.611	(7.716)	3.895	3.895
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.748	(1.748)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	174.149	(88.232)	85.917	85.917

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.022	82.022
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.895	3.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	85.917	85.917

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
986.803	616.365	370.438

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	610.858	373.243	984.101
Denaro e altri valori in cassa	5.507	(2.804)	2.703
Totale disponibilità liquide	616.365	370.438	986.803

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.693	9.637	(7.944)

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	8.740	(8.704)	36
Risconti attivi	897	759	1.656
Totale ratei e risconti attivi	9.637	(7.944)	1.693

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.053.753	1.009.802	43.951

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	746.698	11.801	-	-		758.499
Riserva legale	112.304	-	14.117	-		126.421
Altre riserve						
Riserva straordinaria	40.099	-	32.405	-		72.504
Varie altre riserve	63.645	-	-	1		63.644
Totale altre riserve	103.744	-	32.405	1		136.149
Utile (perdita) dell'esercizio	47.056	-	-	14.372	32.684	32.684
Totale patrimonio netto	1.009.802	11.801	46.522	14.373	32.684	1.053.753

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
10) Riserva Contributi conto capitale 1993	63.646
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	63.644

Si precisa che:

- la Riserva Legale pari ad € 126.421 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 € 72.504 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	758.499		B	-
Riserva legale	126.421	RISERVA DI UTILI	A,B	126.421
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	72.504	RISERVA DI UTILI	A,B	72.504
Varie altre riserve	63.644	RISERVE DI CAPITALE		63.644
Totale altre riserve	136.149	RISERVE DI UTILI E DI CAPITALE		72.504
Totale	1.021.069			198.925
Residua quota distribuibile				198.925

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	Origine / natura
Riserva Contributi conto capitale 1993	63.646	RISERVA DI CAPITALE
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	RISERVA DI CAPITALE
Totale	63.644	

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	749.074	94.350	63.647	59.848	966.919
Altre variazioni					
- Incrementi		17.954	40.099		58.053
- Decrementi	2.376		2	12.792	15.170
Risultato dell'esercizio precedente				47.056	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	746.698	112.304	103.744	47.056	1.009.802
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	11.801				11.801
Altre variazioni					
- Incrementi		14.117	32.405		46.522
- Decrementi			1	14.372	14.373
Risultato dell'esercizio corrente				32.684	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	758.499	126.421	136.149	32.684	1.053.753

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
515.045	466.081	48.964

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	466.081
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.426
Utilizzo nell'esercizio	12.462
Totale variazioni	48.964
Valore di fine esercizio	515.045

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
598.728	675.905	(77.177)

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	486.235	(48.839)	437.396	437.396
Debiti verso fornitori	63.993	(13.206)	50.787	50.787
Debiti tributari	24.874	(4.519)	20.355	20.355
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.423	1.466	36.889	36.889
Altri debiti	65.378	(12.077)	53.301	53.301
Totale debiti	675.905	(77.177)	598.728	598.728

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 31.12.2018 ammonta a 64.

Il prestito è suddiviso in:

- € 383.127,57 di depositi vincolati ad un anno (n. 41 rapporti);
- € 54.003,07 di depositi liberi (n. 18 rapporti);
- € 265,56 di deposito infruttifero (n. 5 rapporti).

Nel corso dell'esercizio 2018 il prestito da soci è stato remunerato alle seguenti condizioni come da Delibera del Cda del 06.12.2017 n.276:

Deposito Libero	Tasso Lordo 0,30%
Deposito Vincolato	Tasso Lordo 0,60%

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 € 437.396,20; 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.

Pat + Dm/I	=	€ 1.053.754	=	0,97
AI		€ 1.081.273		

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	437.396	437.396
Debiti verso fornitori	50.787	50.787
Debiti tributari	20.355	20.355
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.889	36.889
Altri debiti	53.301	53.301
Totale debiti	598.728	598.728

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.736	5.749	(13)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.749	(13)	5.736
Totale ratei e risconti passivi	5.749	(13)	5.736

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.533.199	1.524.945	8.254

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.424.209	1.415.539	8.670
Altri ricavi e proventi	108.990	109.406	(416)
Totale	1.533.199	1.524.945	8.254

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.424.209
Totale	1.424.209

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.424.209
Totale	1.424.209

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.490.659	1.479.825	10.834

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	140.147	136.424	3.723
Servizi	205.063	232.751	(27.688)
Godimento di beni di terzi	26.945	24.684	2.261
Salari e stipendi	742.471	734.304	8.167
Oneri sociali	203.629	190.145	13.484
Trattamento di fine rapporto	61.426	59.654	1.772
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	600	600	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.234	73.848	(3.614)
Variazione rimanenze materie prime	2.743	(2.765)	5.508
Oneri diversi di gestione	37.401	30.180	7.221

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Totale	1.490.659	1.479.825	10.834

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(2.371)	8.762	(11.133)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	108	13.735	(13.627)
Proventi diversi dai precedenti	89	206	(117)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.568)	(5.179)	2.611
Totale	(2.371)	8.762	(11.133)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	89	89
Altri proventi	108	108
Totale	197	197

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.485	6.826	659

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	7.485	6.826	659
IRES	836	549	287
IRAP	6.649	6.277	372
Totale	7.485	6.826	659

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati	3	3
Operai	33	33
Totale	36	36

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	3.228	19.250

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso del 2018 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni per un ammontare superiore a € 10.000,00.

In ossequio a quanto chiarito nella Circolare n. 2 del 11.01.2019 dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali si specifica quanto segue:

- costituiscono oggetto di specifica indicazione in Nota Integrativa i contributi, le sovvenzioni, i sostegni a vario titolo ricevuti dalle P.A e dagli enti assimilati anche qualora le somme erogate abbiano la natura di un corrispettivo, cioè di una controprestazione che costituisce il compenso per il servizio effettuato o per il bene ceduto;
- parimenti, risultano soggette al medesimo obbligo di trasparenza le attribuzioni di vantaggi da parte della P.A. che abbiano ad oggetto non soltanto risorse finanziarie, ma anche risorse strumentali (come nel caso di un rapporto di comodato di un bene immobile o immobiliare): ai fini della prescritta indicazione della quantificazione del vantaggio economico assegnato, si dovrà fare riferimento al valore dichiarato dalla pubblica amministrazione che ha attribuito il bene in questione;
- con riferimento all'arco temporale di riferimento ed ai criteri di contabilizzazione da seguire, l'impiego da parte del legislatore del concetto di vantaggio economico "ricevuto" dalle P.A. comporta la necessità di utilizzare il criterio contabile di "cassa", sicchè andranno specificate le somme effettivamente introitate nell'anno solare indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

Alla luce di quanto sopra specificato, di seguito, si espongono gli elementi richiesti:

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	Comunita' Alloggio – Bosco – Società Cooperativa Sociale Codice Fiscale: 01039500382
DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	Azienda U.S.L. di Ferrara
SOMMA INCASSATA NEL 2018	€ 553.171,85
CAUSALE	- Contributo rette a favore di n. 29 ospiti non autosufficienti - Rimborso oneri per assistenza sanitaria, coord. Inferm. E fisioterapia

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	Comunita' Alloggio – Bosco – Società Cooperativa Sociale Codice Fiscale: 01039500382
DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	Comune di Mesola
SOMMA INCASSATA NEL 2018	€ 7.587,43
CAUSALE	Integrazione rette di ricovero a favore di ospite

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	Comunita' Alloggio – Bosco – Società Cooperativa Sociale Codice Fiscale: 01039500382
DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	Comune di Mesola
VALORE DICHIARATO DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	€ 34.560,00
CAUSALE	Contratto di comodato del 0202/2016, Rep. 324, avente per oggetto area verde censita al catasto del Comune di Mesola al Foglio 51, Mapp. 1148, Mq 2.304

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 31/12/2018	Euro	32.683,58
30% a riserva legale	Euro	9.805,07
3% a fondi mutualistici	Euro	980,51
a riserva straordinaria	Euro	21.898,00

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 31/12/2018. 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 2018 si è provveduto, in particolare, all'acquisto di un nuovo condizionatore per il settore rosa e per l'ufficio Amministrativo, a potenziamento di quello già esistente. Si sono acquistate nuove attrezzature all'avanguardia per migliorare il servizio e facilitare il lavoro del personale di assistenza. Si sono acquistati inoltre: per la cucina un frullatore industriale e un armadio-frigo, per la sala da pranzo un nuovo erogatore di acqua con frigorifero, per l'Ambulatorio medico un nuovo elettrocardiografo, per gli uffici due nuovi computers. All'esterno della struttura si è provveduto alla nuova copertura del parcheggio dipendenti. E' stato consolidato per tutto 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 anche nel 2018 ha svolto il corso burn-out per gli operatori. In seguito alla revoca del contratto da parte dell'Infermiere libero professionista Padoan Fausto, si è provveduto all'assunzione di una nuova Infermiera professionale. In ottemperanza alla D.G.R. n° 1378/99 si nel 2018 si sono mantenuti i parametri del personale in misura superiore a quanto previsto dall'Azienda U.S.L. mantenendo una OSS Part.time per garantire le assenze non programmate del personale socio-assistenziale, che viene tra l'altro periodicamente formato in misura superiore al 50% dello stesso e per un monte ore pari a 20/24 pro capite In base a quanto previsto dalla L. 8/3/2017, si è mantenuta la copertura assicurativa per furto/incendio Responsabilità Civile e tutela legale. Si sono sottoscritti nuovi contratti di manutenzione per gli impianti elettrici, idraulici e termici. Nel corso del 2018 ci si è adeguati anche alla nuova normativa sulla Privacy (Regolamento Europeo 2016/679) con i relativi adempimenti e la nomina del Responsabile dei dati sulla sicurezza, che ha intrapreso il relativo corso di formazione.

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 2018 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 2018 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 2018, 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 2017, pari ad € 50,05 .

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

N° Soci al 31/12/2017	528	Capitale Sociale	731.282,30
Domande nuovi Soci	32	Quote €	28.094,72
Domande recesso accolte:	7	Quote €	6.145,77
Domande rimborso Soci deceduti	10	Quote €	7.901,70

N.° soci al 31/12/2018	543	Capitale Sociale	745.329,55
------------------------	-----	------------------	------------

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	1.424.209	100,00%
Ricavi delle Prestazioni di Servizi verso i Soci	501.626	35,22%
Ricavi delle Prestazioni di Servizi verso non Soci	922.583	64,78%

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
Paolo Scarpa