

CENTRO SER. PER ANZIANI MEOLO CONS. FRA COOP. SOC. SOC COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CA' CORNER, 5 MEOLO VE
Codice Fiscale	04450420288
Numero Rea	VE VE369270
P.I.	04450420288
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS S.C.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS S.C.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A226880

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	913	1.945
Totale immobilizzazioni immateriali	913	1.945
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	10.936.654	10.936.374
Ammortamenti	1.146.248	769.176
Totale immobilizzazioni materiali	9.790.406	10.167.198
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	30.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	9.821.319	10.169.143
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	727.998	545.857
esigibili oltre l'esercizio successivo	44	-
Totale crediti	728.042	545.857
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	146.660	119.200
Totale attivo circolante (C)	874.702	665.057
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	20.870	538
Totale attivo	10.716.891	10.834.738
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	(2)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.459.702)	(835.326)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(385.565)	(624.376)
Utile (perdita) residua	(385.565)	(624.376)
Totale patrimonio netto	154.731	540.298
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.056.751	1.310.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.308.241	5.689.578
Totale debiti	7.364.992	6.999.658
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.197.168	3.294.782
Totale passivo	10.716.891	10.834.738

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.340.011	1.781.625
5) altri ricavi e proventi		
altri	124.434	144.858
Totale altri ricavi e proventi	124.434	144.858
Totale valore della produzione	3.464.445	1.926.483
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.272	3.022
7) per servizi	3.248.018	1.928.572
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	378.104	378.418
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.032	2.342
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	377.072	376.076
Totale ammortamenti e svalutazioni	378.104	378.418
14) oneri diversi di gestione	122.274	119.056
Totale costi della produzione	3.749.668	2.429.068
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(285.223)	(502.585)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	188	38
Totale proventi diversi dai precedenti	188	38
Totale altri proventi finanziari	188	38
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	100.529	121.828
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.529	121.828
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.341)	(121.790)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	1
Totale oneri	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(385.565)	(624.376)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(385.565)	(624.376)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori soci, il bilancio chiuso al 31/12/2015 evidenzia una perdita pari ad Euro 385.565. Confrontato con l'anno precedente, si può constatare che vi è una sostanziale riduzione della perdita (pari a € 624.376 nel 2014, con una riduzione, dunque, di € 238.811), nonostante non sia stati ancora in grado di raggiungere una situazione di pareggio o di utile. Anche nell'anno 2015, infatti la capacità ricettiva della struttura non è stata completamente utilizzata, con una presenza media di 110 posti occupati, contro 135 disponibili tra residenziali e semiresidenziali. Permane anche la situazione di mancato ottenimento di un numero sufficiente di posti letto convenzionati dal Servizio sanitario della regione Veneto rispetto alle previsioni del Piano economico finanziario relativo al progetto iniziale dell'investimento (con una media di 35 posti occupati). Gli amministratori hanno intensificato gli sforzi tesi ad individuare strategie per recuperare utenti e per ottenere maggiori ricavi anche attraverso la gestione di servizi complessi, quali i servizi sanitari intermedi da pazienti appena dimessi dagli ospedali con necessità di cure specifiche e riabilitazione, con lo scopo di invertire definitivamente la tendenza e raggiungere un risultato positivo.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

La Cooperativa è a mutualità prevalente ed è iscritta al N. A226880 dell'Albo delle Società Cooperative istituito presso il Ministero delle Attività Produttive, come previsto dall'art. 2512 del Codice Civile, nella sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto, nella categoria "cooperative sociali e loro consorzi".

In merito alla prevalenza, si precisa che la cooperativa è stata costituita nel rispetto di quanto stabilito dalla legge 381/1991 e pertanto, ai sensi di quanto disposto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile, è considerata prevalente indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile.:

Condizioni di prevalenza e incidenza scambio mutualistico con i soci

Prestazioni di servizi dei soci (di cui alla voce B7) Euro 2.989.433

Prestazioni di servizi totali (di cui alla voce B7) Euro 2.989.433

Per una percentuale pari al 100%

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate.

Si precisa che la cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari.

Informativa sulla Cooperativa Sociale

La Società, post trasformazione in Consorzio tra Cooperative Sociali, ha svolto la propria attività nel settore in ambito socio-sanitario. A decorrere dalla data del 29 luglio 2013 è iscritta all'Albo regionale delle Cooperative Sociali, ai sensi dell'art.6 della Legge Regionale del 3 novembre 2006 n° 23 e della DGR 897/2007, alla sezione C - numero progressivo VE0187.

I criteri principali seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari sono quelli previsti dall'Art. 2 della legge 59/92 art. 2545 c.c., in conformità con il carattere cooperativo della società e lo sviluppo e la promozione della gestione di servizi nell'interesse generale della comunità e per l'integrazione sociale. La Cooperativa ha svolto la sua attività in coerenza con lo scopo Consortile perseguito, perseguendo indirettamente l'incremento occupazionale.

Gli amministratori ricordano che le eventuali riserve di utili risulteranno indivisibili e che le eventuali agevolazioni spettanti sono subordinate al rispetto dell'art. 2514 Cod. Civ.

Criteria seguiti nella gestione sociale (art. 3 L. 59/1992 - art. 2545 C.C.)

Relativamente all'obbligo sancito dall'articolo 2, primo comma, della Legge 31/01/1992 n. 59, il Presidente del Consiglio di Amministrazione indica che i criteri seguiti nella gestione sociale sono stati finalizzati al conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società, con particolare riguardo all'impegno sociale di offrire ai lavoratori impiegati dai soci della Cooperativa, continuità di occupazione alle migliori condizioni economiche e lavorative possibili in rapporto all'attività esercitata ed alla situazione di mercato in cui la società opera.

Determinazione assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci Art. 2528, 5 comma

In relazione all'ammissione di nuovi soci, il Consorzio, che peraltro persegue una Finanza di Progetto (Project Financing), non ha ricevuto richieste di ingresso di nuovi soci e non ha ravvisato, in relazione alle opportunità di lavoro disponibili, la necessità di ampliare la base sociale.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni, composto unicamente da "Costi di Impianto e Ampliamento", è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; come evidenziato in tabella, tali costi vengono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Movimentazione Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nette sono pari a Euro 913 (Euro 1.945 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo lordo anno precedente	Ammortamenti cumulati anno precedente	Saldo anno precedente	Ammortamenti dell'esercizio	Ammortamenti cumulati a fine esercizio	Saldo anno corrente
-Spese di Costituzione	1.549	1.430	119	119	1.549	0
-Spese di Variazione Società	2.738	913	1.826	913	1.825	913
Costi di Impianto e Ampliamento	4.287	2.343	1.945	1.032	3.374	913

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del reale periodo di utilizzo dei beni.

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

Categoria	Criterio/Aliquota Ammortamento
Fabbricati su Terreni di Terzi	In base alla durata della Gestione, prevista dalla concessione in essere con il Comune di Meolo, per anni 29 e mesi 2 (Inizio: Dicembre 2012; Termine: Gennaio 2042)
Attrezzature Industriali e Commerciali	15%
Mobili e Arredi	15%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Si precisa che il fabbricato su terreni di terzi iscritto in bilancio si riferisce a tutti i costi sostenuti per la realizzazione delle opere previste dal contratto di convenzione/concessione stipulato con il Comune di Meolo per la realizzazione e gestione del "Centro per Servizi Residenziale per Anziani non autosufficienti con annesso centro diurno". La concessione ha durata fino a gennaio 2042.

Movimentazione Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali nette sono pari a Euro 9.790.406 (Euro 10.167.198 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione Costi Storici	Saldo anno precedente	Acquisizioni	Alienazioni	Saldo anno corrente
Terreni e Fabbricati	10.924.888	0	0	10.924.888
Attrezzature Ind.li e Comm.li	4.502	0	0	4.502
Mobili e Arredi	6.984	0	0	6.984
Piccole Attrezzature	0	280	0	280
Totale Costo Storico	10.936.374	280	0	10.936.654

Di seguito viene riportata la composizione e le variazioni sostenute per i fondi ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali, così rappresentate:

Descrizione Fondi Ammortamento	Saldo anno precedente	Ammortamenti	Riduzioni Fondo	Saldo anno corrente
Terreni e Fabbricati	766.778	375.069	0	1.141.847
Attrezzature Ind.li e Comm.li	1.350	676	0	2.026

Mobili e Arredi	1.048	1.047	0	2.095
Piccole Attrezzature	0	280	0	280
Totale Fondi Ammortamento	769.176	377.072	0	1.146.248

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Nel corso dell'esercizio 2015 è stata acquistata una quota di partecipazione nella società Consorzio Quarantacinque Cons. di coop.ve sociali, per Euro 30.000. La partecipazione iscritta in bilancio è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 4.317

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa. Tutti i crediti iscritti in bilancio sono comunque vantati con soggetti residenti nello stato Italiano.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	545.857	182.185	728.042	727.998	44
Disponibilità liquide	119.200	27.460	146.660		
Ratei e risconti attivi	538	20.332	20.870		

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I Crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 728.042 (Euro 545.857 nel precedente esercizio). L'incremento significativo, pari a Euro 182.185, è strettamente legato all'incremento dei crediti commerciali. In particolare, come evidenziato nella tabella sottostante, gli stessi sono passati da Euro 357.922 dell'esercizio precedente, al valore di 519.831 del presente esercizio. I crediti tributari sono composti, per Euro 206.443, dal credito IVA maturato dalla società nell'esercizio in chiusura.

Composizione crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Valore Nominale	Fondo Svalutazione	Valore Netto
Crediti commerciali	524.147	(4.317)	519.831
Crediti tributari	208.154	0	208.154
Crediti verso altri	57	0	57
Totale	732.358	(4.317)	728.042

Movimentazione dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Crediti commerciali	357.922	519.831	161.909
Crediti tributari	170.949	208.154	37.205
Crediti verso altri	16.986	57	(16.929)
Totale	545.857	728.042	182.185

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 146.660 (Euro 119.200 nel precedente esercizio). La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	119.009	146.483	27.474
Denaro e valori in cassa	191	177	(14)
Totale	119.200	146.660	27.460

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 20.870 (Euro 538 nel precedente esercizio). L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 20.332, è legato prevalentemente al pagamento delle polizze assicurative che, a differenza di quanto successo nell'esercizio precedente, sono state saldate alle rispettive compagnie di assicurazioni in via anticipata, a copertura di potenziali rischi relativi all'esercizio successivo. Nella tabella seguente la composizione della voce al 31/12/2015.

Descrizione	Saldo anno corrente
Polizze Assicurative	19.198
Contributo di Revisione	1.125
Osti di manutenzione	547
Totale	20.870

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio ammonta a Euro 154.731 (Euro 540.298 nel precedente esercizio). La riduzione della voce è interamente determinata dalla perdita dell'esercizio. Si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa per maggiori informazioni in merito al risultato negativo maturato nell'esercizio.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	-	-	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(835.326)	(624.376)	-		(1.459.702)
Utile (perdita) dell'esercizio	(624.376)	624.376	-	(385.565)	(385.565)
Totale patrimonio netto	540.298	-	-	(385.565)	154.731

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000	Capitale	B	2.000.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)	Capitale		(2)
Totale altre riserve	(2)	Capitale		(2)
Utili portati a nuovo	(1.459.702)	Capitale		(1.459.702)
Totale	540.296			540.296
Quota non distribuibile				540.296

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Il valore del capitale sociale è invariato rispetto all'esercizio precedente e ammonta a Euro 2.000.000

Il numero dei soci in forza, e regolarmente iscritto a libro soci al 31 dicembre 2015 è pari a 3. Nella tabella sottostante maggiori informazioni in merito a Capitale Sottoscritto e Quota posseduta.

Socio	Capitale Sottoscritto	Quota Sottoscritta
Cooperativa Sociale Coopselios S.C.	1.996.000	99,98%
Codess	2.000	0,01%
Società Servizi Socio Culturali	2.000	0,01%

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ammontano a Euro 7.364.992 (Euro 6.999.658 nel precedente esercizio). Come indicato nella tabella esposta successivamente, la parte maggiormente significativa del saldo è rappresentata dal debito relativo al mutuo in essere con Banca Prossima. L'incremento del saldo rispetto all'esercizio precedente è strettamente legato all'aumento dei debiti commerciali.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Debiti verso Banche	6.069.972	5.689.578	(380.394)
Debiti verso Fornitori	907.007	1.669.078	762.071
Debiti tributari	2.426	0	(2.426)
Debiti verso istituti di Previdenza e sicurezza sociale	2.142	0	(2.142)
Altri debiti	8.111	6.336	(11.775)
Totale debiti	6.999.658	7.364.992	365.334

I "Debiti verso banche" accolgono il debito residuo sui mutui ipotecari stipulati nel 2010 per finanziare la realizzazione del "Centro per servizi residenziale per anziani non autosufficienti con annesso centro diurno" nel comune di Meolo.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Altri Debiti" è composta principalmente dal debito nei confronti di una società di assicurazione.

Debiti suddivisi per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale Debito
Debiti verso Banche	381.337	1.535.746	3.772.495	5.689.578
Debiti verso Fornitori	1.669.078	0	0	1.669.078
Debiti tributari	0	0	0	0
Debiti verso istituti di Previdenza e sicurezza sociale	0	0	0	0
Altri debiti	6.336	0	0	6.336
Totale debiti	2.056.751	1.535.746	3.772.495	7.364.992

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	5.689.578	5.689.578	1.675.414	7.364.992

Il Mutuo Ipotecario avente Repertorio n° 50902 con debito residuo pari a Euro 5.236.111 è garantito da ipoteca di primo grado sul diritto di superficie sul terreno e sulla proprietà superficiaria per il fabbricato sito nel comune di Meolo, in Via Cà Corner n° 5. Il valore dell'ipoteca è pari a Euro 13.000.000.

Il Mutuo Ipotecario avente Repertorio n° 50903 con debito residuo pari a Euro 453.467 è garantito da ipoteca di secondo grado sul diritto di superficie sul terreno e sulla proprietà superficiaria per il fabbricato sito nel comune di Meolo, in Via Cà Corner n° 5. Il valore dell'ipoteca è pari a Euro 1.000.000.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla voce Ratei e Risconti Passivi che ammonta a fine esercizio a Euro 3.197.168 (Euro 3.294.782 nel precedente esercizio).

Si riporta di seguito la distinzione della voce Ratei e Risconti Passivi:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Rateo passivo Interessi su mutui	5.841	5.604	(237)
Risconto passivo contributi c /impianti	3.252.664	3.132.682	(119.982)
Risconto passivo per ricavi anticipati	36.277	58.882	22.605
Totali	3.294.782	3.197.168	(97.614)

Il risconto passivo legato al contributo (ottenuto dal Comune di Meolo per la realizzazione della residenza per anziani) rappresenta la quota di competenza dei futuri esercizi.

La distinzione della voce "Ratei e Risconti Passivi" per scadenza è la seguente:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Rateo passivo interessi su mutui	5.604	0	0	5.604
Risconto passivo contributi c /impianti	119.982	479.928	2.532.772	3.132.682
Risconto passivo per ricavi anticipati	58.882	0	0	58.882
Totali	184.468	479.928	2.532.772	3.197.168

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Del mutuo garantito da ipoteca è già stata data spiegazione nella sezione "Debiti".

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;

le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione..

La voce A1 di conto economico, che ammonta ad Euro 3.340.011 al termine dell'esercizio è composta dalle rette corrisposte dagli ospiti della struttura e dagli oneri sanitari ASL. Il significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, che aveva generato un fatturato pari a 1.781.625, è legato alla maggiore occupazione di posti letto anche se, come anticipato in premessa, la struttura non sfrutta ancora l'intera capacità produttiva. Sono stati infatti occupati mediamente n. 110 posti letto sui 135 disponibili.

La voce A5 di conto economico, che ammonta ad Euro 124.434 (Euro 144.858 nel precedente esercizio) al termine dell'esercizio, è composta in gran parte dalla quota di competenza del contributo in conto impianti concesso dal Comune per la realizzazione della struttura. Tale quota, come visto in precedenza, ammonta ad Euro 119.982.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I valori maggiormente significativi all'interno della categoria "Costi della Produzione" sono i seguenti

- B7 - Spese per servizi - Euro 3.248.018 (Euro 1.928.572 nel precedente esercizio)
- B10b - Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali - Euro 377.072 (Euro 376.076 nel precedente esercizio)

Relativamente alle spese per servizi, l'incremento rispetto all'esercizio precedente è legato all'incremento del fatturato e, quindi, al maggior utilizzo di servizi necessari al buon funzionamento della struttura.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. Nel presente bilancio, alla voce E21, è rilevato unicamente l'onere straordinario legato all'arrotondamento all'Euro.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società non ha maturato nell'esercizio imponibili fiscali, pertanto non sono state rilevate imposte correnti a conto economico

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(385.565)	(624.376)
Interessi passivi/(attivi)	100.341	121.828
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(285.224)	(502.548)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	378.104	378.418
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	378.104	378.418
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	92.880	(124.130)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(161.909)	35.590
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	762.071	154.804
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(20.332)	869
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(97.614)	(107.340)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(36.621)	590.187
Totale variazioni del capitale circolante netto	445.595	674.110
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	538.475	549.980
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(100.341)	(121.828)
Totale altre rettifiche	(100.341)	(121.828)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	438.134	428.152
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(280)	(31.805)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(30.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.280)	(31.805)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(380.394)	(379.495)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(380.394)	(379.495)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	27.460	16.852
Disponibilità liquide a inizio esercizio	119.200	102.348
Disponibilità liquide a fine esercizio	146.660	119.200

Si precisa che la significativa variazione della posta "Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto" verificatasi nell'esercizio 2014, è legata alla riduzione del credito IVA verificatasi nel corso di tale esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.859
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.859

Si ricorda che con l'approvazione del bilancio d'esercizio relativo all'anno precedente, avvenuto tramite delibera dell'assemblea in data, è scaduto l'incarico conferito al collegio sindacale. I compensi di spettanza dello stesso collegio, relativi all'esercizio 2015, sono stati pari ad Euro 3.788. Nel corso della stessa assemblea è stato nominato il Dott. Buratin quale revisore unico della società.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Coopselios ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Cooperativa Sociale Coopselios Soc. Coop.

A partire dall'esercizio chiuso al 31/12/2014 la società è compresa nel perimetro di consolidamento della controllante.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Cooperativa Sociale Coopselios Soc. coop. sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	438.833	497.626
B) Immobilizzazioni	31.900.519	28.690.025
C) Attivo circolante	53.865.730	56.206.157
D) Ratei e risconti attivi	4.013.074	4.042.503
Totale attivo	90.218.156	89.436.311
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.265.572	4.238.133

Riserve	21.293.613	18.977.971
Utile (perdita) dell'esercizio	1.854.153	1.757.408
Totale patrimonio netto	27.413.338	24.973.512
B) Fondi per rischi e oneri	4.641.389	3.677.345
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	4.929.172	5.399.018
D) Debiti	50.837.140	52.734.978
E) Ratei e risconti passivi	2.397.117	2.651.458
Totale passivo	90.218.156	89.436.311
Garanzie, impegni e altri rischi	56.334.884	47.640.468

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	114.431.328	110.495.652
B) Costi della produzione	109.324.523	106.616.591
C) Proventi e oneri finanziari	(238.840)	(279.074)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.922.435)	(872.380)
E) Proventi e oneri straordinari	(3)	(4)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.091.374	970.195
Utile (perdita) dell'esercizio	1.854.153	1.757.408

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

REGGIO NELL'EMILIA, 30/03/2016

Mattioli Gaetano