

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

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

Sede: VIA CA' CORNER, 5 MEOLO VE

Capitale sociale: 2.000.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: VE

Partita IVA: 04450420288

Codice fiscale: 04450420288

Numero REA: 369270

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: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di  
direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: sì

Denominazione della società capogruppo: COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS S.C.

Paese della capogruppo: ITALIA

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A226880

# Bilancio al 31/12/2014

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	1.945	4.287
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.945</i>	<i>4.287</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	10.936.374	10.904.569
Ammortamenti	769.176	393.100

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	10.167.198	10.511.469
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	10.169.143	10.515.756
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	545.857	1.230.664
esigibili entro l'esercizio successivo	545.857	1.230.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
IV - Disponibilità liquide	119.200	102.348
<i>Totale attivo circolante</i>	665.057	1.333.012
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>538</b>	<b>1.407</b>
<i>Totale attivo</i>	10.834.738	11.850.175
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	-	1-
<i>Totale altre riserve</i>	-	1-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	835.326-	174.315-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	624.376-	661.011-
<i>Utile (perdita) residua</i>	624.376-	661.011-
<i>Totale patrimonio netto</i>	540.298	1.164.673
<b>D) Debiti</b>	<b>6.999.658</b>	<b>7.283.380</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.310.080	1.212.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.689.578	6.070.621
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>3.294.782</b>	<b>3.402.122</b>
<i>Totale passivo</i>	10.834.738	11.850.175

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.781.625	701.749

	31/12/2014	31/12/2013
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	-	3.850
Altri	144.858	150.407
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>144.858</i>	<i>154.257</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.926.483</i>	<i>856.006</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.022	932
7) per servizi	1.928.572	977.845
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	378.418	365.588
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.342	2.342
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	376.076	363.246
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>378.418</i>	<i>365.588</i>
14) Oneri diversi di gestione	119.056	46.867
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.429.068</i>	<i>1.391.232</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>502.585-</b>	<b>535.226-</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	38	71
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>38</i>	<i>71</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>38</i>	<i>71</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	121.828	125.854
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>121.828</i>	<i>125.854</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>121.790-</i>	<i>125.783-</i>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
21) Oneri	-	-
Altri	1	2
<i>Totale oneri</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>1-</i>	<i>2-</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>624.376-</b>	<b>661.011-</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>624.376-</b>	<b>661.011-</b>



## Nota Integrativa parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014. 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 31/12/2014 evidenzia una perdita pari ad Euro 624.376. Il risultato è fortemente condizionato dal fatto che la società si trova ancora in fase di start-up. La struttura residenziale, su un totale di soli 10 posti letto convenzionati con il servizio regionale, prevede infatti un capacità ricettiva di complessivi n. 120 posti letto residenziali e n. 15 semiresidenziali, che sono stati occupati nell'esercizio mediamente per n. 85 posti letto. Tale situazione ha determinato una significativa mancanza di ricavi a causa della presenza di posti letto vuoti. Anche il mancato ottenimento di un maggior numero di posti letto convenzionati dal Servizio sanitario della regione Veneto incide sul risultato d'esercizio, situazione diversa rispetto alle previsioni del Piano economico finanziario relativo al progetto iniziale dell'investimento. La fase di avviamento della struttura, non ancora terminata al 31 dicembre 2014, genererà probabilmente ulteriori perdite gestionali anche nell'esercizio 2015. A fronte di queste prospettive gli amministratori hanno provveduto ad individuare strategie per recuperare utenti e per ottenere maggiori ricavi attivando la gestione di servizi complessi, quali i servizi sanitari intermedi da pazienti appena dimessi dagli ospedali con necessità di cure specifiche e riabilitazione.

### **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**

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le 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 1.681.462

Prestazioni di servizi totali (di cui alla voce B7) Euro 1.681.462

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.

### **Criteri 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

### Introduzione

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

#### Introduzione

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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 1.945 (Euro 4.287 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo anno precedente	Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti	Saldo anno corrente
-Spese di Costituzione	1.549	0	0	1.429	119
-Spese di Variazione Società	2.738	0	0	913	1.826
<b>Costi di Impianto e Ampliamento</b>	<b>4.287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.342</b>	<b>1.945</b>

**Immobilizzazioni materiali****Introduzione**

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 10.167.198 (Euro 10.511.469 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	10.900.067	24.821	0	10.924.888
Attrezzature Ind.li e Comm.li	4.502	0	0	4.502
Mobili e Arredi	0	6.984	0	6.984
<b>Totale Costo Storico</b>	<b>10.904.569</b>	<b>31.805</b>	<b>0</b>	<b>10.936.374</b>

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	392.425	374.353	0	766.778
Attrezzature Ind.li e Comm.li	675	675	0	1.350
Mobili e Arredi	0	1.048	0	1.048
<b>Totale Fondi Ammortamento</b>	<b>393.100</b>	<b>376.076</b>	<b>0</b>	<b>769.176</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Commento

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

## Attivo circolante

---

### Introduzione

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

#### Introduzione

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 1.757.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

#### Introduzione

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

#### Commento

Tutti i crediti sono vantati con soggetti residenti nello stato Italiano.

#### Commento

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio successivo.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

---

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.230.664	684.807-	545.857
Disponibilità liquide	102.348	16.852	119.200
Ratei e risconti	1.407	869-	538
<b>Totale</b>	<b>1.334.419</b>	<b>668.824-</b>	<b>665.595</b>

## Commento

### CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I Crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 545.857 (Euro 1.230.664 nel precedente esercizio). Il decremento significativo, pari a Euro 684.807, è strettamente legato alla riduzione dei cediti tributari. In particolare il credito relativo a IVA è passato da Euro 835.316 dell'esercizio precedente a Euro 169.238 dell'esercizio corrente.

#### Composizione crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Valore Nominale	Fondo Svalutazione	Valore Netto
Crediti commerciali	359.679	(1.757)	357.922
Crediti tributari	170.949	0	170.949
Crediti verso altri	16.986	0	16.986
<b>Totale</b>	<b>547.614</b>	<b>(1.757)</b>	<b>545.857</b>

#### Movimentazione dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Crediti commerciali	393.512	357.922	(35.590)
Crediti tributari	837.027	170.949	(666.078)
Crediti verso altri	125	16.986	16.861
<b>Totale</b>	<b>1.230.664</b>	<b>545.857</b>	<b>(684.807)</b>

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 119.200 (Euro 102.348 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	101.769	119.009	17.240
Denaro e valori in cassa	579	191	(388)
<b>Totale</b>	<b>102.348</b>	<b>119.200</b>	<b>16.582</b>

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 538 (Euro 1.407 nel precedente esercizio). Considerato il valore non significativo della voce, non riportiamo il dettaglio.

### Oneri finanziari capitalizzati

#### Introduzione

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.

## Commento

In base a quanto detto in precedenza, si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Introduzione

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

#### Introduzione

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio ammonta a Euro 540.298 (Euro 1.164.673 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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.000.000	-	-	2.000.000
Utili (perdite) portati a nuovo	174.315-	661.011-	-	835.326-
Utile (perdita) dell'esercizio	661.011-	661.011	624.376-	624.376-

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Introduzione

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.

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	Capitale	B
Varie altre riserve	-		
Totale altre riserve	-		
Utili (perdite) portati a nuovo	835.326-		
<b>Totale</b>	<b>1.164.674</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

### Commento

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

### Commento

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 2014 è pari a 3:

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

#### Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. Ammontano a Euro 6.999.658 (Euro 7.283.380 nel precedente esercizio). Il decremento è fortemente legato alla riduzione dell'indebitamento bancario.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Debiti verso Banche	6.449.467	6.069.972	(379.495)
Debiti verso Fornitori	752.203	907.007	154.804
Debiti tributari	2.265	2.426	161
Debiti verso istituti di Previdenza e sicurezza sociale	2.000	2.142	142
Altri debiti	77.445	18.111	(59.334)
<b>Totale debiti</b>	<b>7.283.380</b>	<b>6.999.658</b>	<b>(283.722)</b>

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 da:

- Debiti per compensi amministratori a busta paga, per euro 6.834
- Debiti di altra natura, per euro 11.277. La maggior parte del saldo è composta dal debito verso Assicoop per polizze assicurative di competenza 2014.

#### Debiti suddivisi per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale Debito
Debiti verso Banche	380.394	1.531.485	4.158.093	6.069.972
Debiti verso Fornitori	907.007	0	0	907.007
Debiti tributari	2.426	0	0	2.426
Debiti verso istituti di Previdenza e sicurezza sociale	2.142	0	0	2.142
Altri debiti	18.111	0	0	18.111
<b>Totale debiti</b>	<b>1.310.080</b>	<b>1.531.485</b>	<b>4.158.093</b>	<b>6.999.658</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

##### Introduzione

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

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

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.

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	6.069.972	6.069.972	929.686	6.999.658
<b>Totale debiti</b>	<b>6.069.972</b>	<b>6.069.972</b>	<b>929.686</b>	<b>6.999.658</b>

### Commento

Il Mutuo Ipotecario avente Repertorio n° 50902 con debito residuo pari a Euro 5.597.222 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 472.750 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

### Introduzione

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

### Commento

Per una analisi dei debiti iscritti in bilancio si rimanda ad apposita tabella predisposta nel paragrafo "Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato"

## Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla voce Ratei e Risconti Passivi che ammonta a fine esercizio a Euro 3.294.782 (3.402.122 nel precedente esercizio)



## Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei e risconti	3.402.122	107.340-	3.294.782
<b>Totale</b>	<b>3.402.122</b>	<b>107.340-</b>	<b>3.294.782</b>

### Commento

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	6.003	5.841	(162)
Risconto passivo contributi c/impianti	3.372.646	3.252.664	(119.982)
Risconto passivo per ricavi anticipati	23.473	36.277	12.804
<b>Totali</b>	<b>3.402.122</b>	<b>3.294.782</b>	<b>(107.340)</b>

### Commento

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	5.841	0	0	5.841
Risconto passivo contributi c/impianti	119.982	480.167	2.652.515	3.252.664
Risconto passivo per ricavi anticipati	36.277	0	0	36.277
<b>Totali</b>	<b>162.100</b>	<b>480.167</b>	<b>2.652.515</b>	<b>3.294.782</b>

## Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

### Commento

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.

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

## Nota Integrativa Conto economico

### Introduzione

---

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

### Valore della produzione

---

#### Introduzione

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.

#### Commento

La voce A1 di conto economico, che ammonta ad Euro 1.781.625 al termine dell'esercizio è composta dalle rette corrisposte dagli ospiti della struttura. Il significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, che aveva generato un fatturato pari a 701.749, 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. 85 Posti letto sui 135 disponibili

La voce A5 di conto economico, che ammonta ad Euro 144.858 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 ammonta ad Euro 119.982.

### Costi della produzione

---

#### Commento

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 1.928.572
- B10b – Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali – Euro 376.076

Relativamente alle spese per servizi l'incremento rispetto all'esercizio precedente, il cui valore era risultato pari a 977.845, è legato all'incremento del fatturato e, quindi, al maggior utilizzo di servizi necessari al buon funzionamento della struttura.

## **Proventi e oneri finanziari**

---

### **Introduzione**

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

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

#### **Introduzione**

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

## **Proventi e oneri straordinari**

---

### **Commento**

#### **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**

#### **Introduzione**

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

#### **Commento**

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 Altre Informazioni**

### **Introduzione**

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

La società Coopselios Società Cooperativa includerà, a partire da tale esercizio, il presente bilancio nel Bilancio Consolidato del gruppo Coopselios al 31/12/2014.

## Compensi amministratori e sindaci

---

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio agli amministratori e ai componenti del Collegio sindacale.

### Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	23.868	8.897	32.765

### Commento

Si precisa che il Collegio Sindacale è incaricato anche della revisione legale dei conti.

## Titoli emessi dalla società

---

### Introduzione

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

---

### Introduzione

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

## Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

---

### Introduzione

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.

## Commento

---

### 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

### Commento

---

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 31/12/2014 unitamente con la proposta di riporto a nuovo della perdita d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

REGGIO NELL'EMILIA, 30/03/2015

Mattioli Gaetano