

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	913
II - Immobilizzazioni materiali	9.413.615	9.790.406
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.059	30.000
Totale immobilizzazioni (B)	9.443.674	9.821.319
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	828.811	727.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	44
Totale crediti	828.811	728.042
IV - Disponibilità liquide	280.902	146.660
Totale attivo circolante (C)	1.109.713	874.702
D) Ratei e risconti	558	20.870
Totale attivo	10.553.945	10.716.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
VI - Altre riserve	499.997	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.845.268)	(1.459.702)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.178	(385.565)
Totale patrimonio netto	705.907	154.731
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.789.759	2.056.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.925.914	5.308.241
Totale debiti	6.715.673	7.364.992
E) Ratei e risconti	3.132.365	3.197.168
Totale passivo	10.553.945	10.716.891

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.810.150	3.340.011
5) altri ricavi e proventi		
altri	123.983	124.434
Totale altri ricavi e proventi	123.983	124.434
Totale valore della produzione	3.934.133	3.464.445
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34	1.272
7) per servizi	3.348.828	3.248.018
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	377.705	378.104
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	913	1.032
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	376.792	377.072
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.373	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	381.078	378.104
14) oneri diversi di gestione	62.860	122.275
Totale costi della produzione	3.792.800	3.749.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	141.333	(285.224)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	59	-
Totale proventi da partecipazioni	59	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	188
Totale proventi diversi dai precedenti	19	188
Totale altri proventi finanziari	19	188
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	81.763	100.529
Totale interessi e altri oneri finanziari	81.763	100.529
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.685)	(100.341)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.648	(385.565)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.470	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.470	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.178	(385.565)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato di esercizio di euro 51.178

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, commi 4 e 5 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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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

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, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, 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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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

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.

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.

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 durevoli 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 del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, e risultano pari a 0 al 31/12/2016 in seguito all'ultima quota di ammortamento rilevata a conto economico,.

Immobilizzazioni materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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.

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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

--	--

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
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.

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.

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 durevoli 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate 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, e simili). Il Saldo esposto in Bilancio, pari ad Euro 30.059, è riferito alla partecipazione posseduta nel Consorzio Quarantacinque Cons. di Coop.ve sociale. Si rammenta che l'acquisto è avvenuto nel corso del precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.738	10.936.655	30.000	10.969.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.825	1.146.249		1.148.074
Valore di bilancio	913	9.790.406	30.000	9.821.319
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	913	376.792		377.705
Altre variazioni	-	-	59	59

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	(913)	(376.792)	59	(377.646)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.738	10.936.655	30.059	10.969.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.738	1.523.040		1.525.778
Valore di bilancio	-	9.413.615	30.059	9.443.674

Nelle tabelle seguenti si riporta il dettaglio relativo a Costi Storici e Fondi Ammortamento delle singole categorie di Immobilizzazioni Materiali:

Costi Storici

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	280	0	0	280
Totale Costo Storico	10.936.654	0	0	10.936.654

Fondi Ammortamento

Descrizione Fondi Ammortamento	Saldo anno precedente	Ammortamenti	Riduzioni Fondo	Saldo anno corrente
Terreni e Fabbricati	1.141.847	375.069	0	1.516.916
Attrezzature Ind.li e Comm.li	2.026	675	0	2.701
Mobili e Arredi	2.095	1.048	0	3.143
Piccole Attrezzature	280	0	0	280
Totale Fondi Ammortamento	1.146.248	376.792	0	1.523.040

Operazioni di locazione finanziaria

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

Il Fabbricato presente in bilancio è stato acquisito mediante finanziamento bancario, come si dirà in seguito.

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante risultano pari ad Euro 828.811 (Euro 728.042 nel precedente esercizio) e sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 7.690.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento complessivo pari a Euro 100.769, legato all'effetto combinato di incremento dei crediti commerciali e decremento dei crediti tributari per effetto di una minore IVA a credito rispetto al precedente esercizio. I dettagli delle singole voci e le variazioni fra i due esercizi, sono riportati nelle tabelle seguenti.

Composizione crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Valore Nominale	Fondo Svalutazione	Valore Netto
Crediti commerciali	772.488	(7.691)	764.797
Crediti tributari	62.364	0	62.364
Crediti verso altri	1.650	0	1.650
Totale	836.502	(7.691)	828.811

Movimentazione dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Crediti commerciali	519.831	764.797	244.966
Crediti tributari	208.154	62.364	(145.790)
Crediti verso altri	57	1.650	1.593
Totale	728.042	828.811	100.769

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 280.902 (Euro 146.660 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	146.483	280.725	134.242
Denaro e valori in cassa	177	177	0
Totale	146.660	280.902	134.242

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 558 (Euro 20.870 nel precedente esercizio). Il decremento rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 20.312, è legato prevalentemente al pagamento delle polizze assicurative che, a differenza di quanto successo nell'esercizio precedente, non sono state saldate alle rispettive compagnie di assicurazioni in via anticipata, a copertura di potenziali rischi relativi all'esercizio successivo.

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e 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 705.907 (Euro 154.731 nel precedente esercizio). L'incremento della voce è legato in parte al risultato dell'esercizio e, per la parte maggiormente significativa, dal versamento di Euro 500.000 effettuato in data 30 maggio 2016 dal socio di maggioranza Coopselios a titolo di "futuro aumento di Capitale Sociale".

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'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.000.000	-	-	-	2.000.000
Varie altre riserve	(2)	-	499.999	-	499.997
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.459.702)	(385.565)	-	-	(1.845.268)
Utile (perdita) dell'esercizio	(385.565)	385.565	-	51.178	51.178

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000	Capitale	B	2.000.000
Varie altre riserve	499.997	Capitale	B	499.997
Totale altre riserve	499.997	Capitale	B	499.997
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.845.268)	Capitale		(1.845.268)
Totale	654.729			654.729
Quota non distribuibile				654.729
Residua quota distribuibile				-

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 2016 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 stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ammontano a Euro 6.715.673 (Euro 7.364.992 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. Il decremento rispetto al precedente esercizio risulta pari a Euro 649.318 ed è dovuto principalmente alla riduzione dei debiti commerciali.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazione
Debiti verso Banche	5.689.578	5.488.797	(200.781)
Debiti verso Fornitori	1.669.078	1.212.479	(456.599)
Debiti tributari	0	9.042	9.042
Debiti verso istituti di Previdenza e sicurezza sociale	0	0	0
Altri debiti	6.336	5.355	(981)
Totale debiti	7.364.992	6.715.673	(649.318)

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	562.883	1.540.214	3.385.700	5.488.797
Debiti verso Fornitori	1.212.479	0	0	1.212.479
Debiti tributari	9.042	0	0	9.042
Altri debiti	5.355	0	0	5.355
Totale debiti	1.789.759	1.540.214	3.385.700	6.715.673

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	3.481.469	5.488.797	5.488.797	1.226.876	6.715.673

Il Mutuo Ipotecario avente Repertorio n° 50902 con debito residuo pari a Euro 5.055.556 è garantito da ipoteca di primo grado sul diritto di superficie sul terreno e sulla proprietà superficaria 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 433.241 è garantito da ipoteca di secondo grado sul diritto di superficie sul terreno e sulla proprietà superficaria 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.

Informazioni su 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 3.132.365 (Euro 3.197.168 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	5.604	33.753	28.149
Risconto passivo contributi c /impianti	3.132.682	3.012.372	(120.310)
Risconto passivo per ricavi anticipati	58.882	86.240	27.358
Totali	3.197.168	3.132.365	(64.803)

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	33.753	0	0	33.753
Risconto passivo contributi c /impianti	119.982	480.257	2.412.133	3.012.372
Risconto passivo per ricavi anticipati	86.240	0	0	86.240
Totali	239.975	480.257	2.412.133	3.132.365

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce A1 di conto economico, che ammonta ad Euro 3.810.150 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 3.340.011, è legato alla maggiore occupazione di posti letto nella struttura rispetto all'esercizio precedente.

La voce A5 di conto economico, che ammonta ad Euro 123.983 (Euro 124.434 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 ammonta ad Euro 120.311.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

- B7 - Spese per servizi - Euro 3.348.828 (Euro 3.248.018 nel precedente esercizio)
- B10b - Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali - Euro 376.792 (Euro 377.072 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.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio ai fini IRES ed IRAP; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Nel presente bilancio non sono presenti imposte relative agli esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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 abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	9.000

Compensi revisore legale o società di revisione

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.620	4.620

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS S.C.
Città (se in Italia) o stato estero	REGGIO NELL'EMILIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01164310359
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VIA GRAMSCI, 54/S REGGIO NELL'EMILIA

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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 Coopselios Soc. Coop.

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	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	401.353	438.833
B) Immobilizzazioni	35.663.769	31.900.519
C) Attivo circolante	58.284.030	53.865.730
D) Ratei e risconti attivi	3.500.180	4.013.074
Totale attivo	97.849.332	90.218.156
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.312.813	4.265.572
Riserve	22.980.814	21.293.613
Utile (perdita) dell'esercizio	2.180.842	1.854.153
Totale patrimonio netto	29.474.469	27.413.338
B) Fondi per rischi e oneri	6.344.231	4.641.389
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.683.541	4.929.172
D) Debiti	55.219.753	50.837.140
E) Ratei e risconti passivi	2.127.338	2.397.117
Totale passivo	97.849.332	90.218.156

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	118.317.459	114.431.328
B) Costi della produzione	114.244.605	109.324.526
C) Proventi e oneri finanziari	(166.529)	(238.840)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(922.147)	(1.922.435)
Imposte sul reddito dell'esercizio	803.336	1.091.374
Utile (perdita) dell'esercizio	2.180.842	1.854.153

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, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

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.

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 società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale

Incidenza scambio mutualistico con i soci

Prestazioni di servizi dei soci (di cui alla voce B7)	Euro 3.114.093
Prestazioni di servizi totali (di cui alla voce B7)	Euro 3.114.093

Per una percentuale pari al 100%.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 15.353 (30%) alla riserva legale;
euro 35.825 (70%) al copertura delle perdite degli esercizi precedenti;

Nota integrativa, parte finale

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 31/12/2016 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 ENLL'EMILIA, 31/03/2017

Mattioli Gaetano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto (amministratore/liquidatore), ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.