

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI MEOLO CONSORZIO S.C.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	MEOLO
Codice Fiscale	04450420288
Numero Rea	VENEZIA 369270
P.I.	04450420288
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
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	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A226880

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	9.036.823	9.413.615
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.510	30.059
Totale immobilizzazioni (B)	9.067.333	9.443.674
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	946.600	828.811
Totale crediti	946.600	828.811
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	253.397	280.902
Totale attivo circolante (C)	1.199.997	1.109.713
D) Ratei e risconti	2.120	558
Totale attivo	10.269.450	10.553.945
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	15.353	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	499.998	499.997
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.809.443)	(1.845.268)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	230.767	51.178
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	936.675	705.907
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.713.079	1.789.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.542.548	4.925.914
Totale debiti	6.255.627	6.715.673
E) Ratei e risconti	3.052.148	3.132.365
Totale passivo	10.269.450	10.553.945

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.933.822	3.810.150
5) altri ricavi e proventi		
altri	194.277	123.983
Totale altri ricavi e proventi	194.277	123.983
Totale valore della produzione	4.128.099	3.934.133
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	369	34
7) per servizi	3.270.850	3.348.828
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	376.792	377.705
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	376.792	376.792
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.652	3.373
Totale ammortamenti e svalutazioni	380.444	381.078
14) oneri diversi di gestione	158.828	62.860
Totale costi della produzione	3.810.491	3.792.800
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	317.608	141.333
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	451	59
Totale proventi da partecipazioni	451	59
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	19
Totale proventi diversi dai precedenti	30	19
Totale altri proventi finanziari	30	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.060	81.763
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.060	81.763
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.579)	(81.685)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	248.029	59.648
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.262	8.470
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.262	8.470
21) Utile (perdita) dell'esercizio	230.767	51.178

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio,

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In dettaglio:

- Le spese per **"Costi di impianto ed ampliamento"** iscritte al costo di acquisto computando anche i costi accessori risultano interamente ammortizzate.

-

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

Si precisa che i costi di ricerca e pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti risultano interamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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 non 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 periodo di utilizzo dei beni.

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

- **"Fabbricato 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);
- **"Arredi e mobili"** 15%;
- **"Attrezzature industriali e commerciali"** 15%.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo e di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 è sistematicamente ammortizzato nell'esercizio di acquisizione.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni valutate al costo

Le partecipazioni possedute dalla società in altre imprese sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, e nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante e sono iscritti al valore di presunto 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 1.257.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza: rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate e da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €9.067.333 (€9.443.674 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	10.936.654	30.059	10.966.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.523.039		1.523.039
Valore di bilancio	0	9.413.615	30.059	9.443.674
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	376.792		376.792
Altre variazioni	0	0	451	451
Totale variazioni	0	(376.792)	451	(376.341)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	10.936.654	30.510	10.967.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.899.831		1.899.831
Valore di bilancio	0	9.036.823	30.510	9.067.333

Nelle tabelle seguenti si riporta il dettaglio relativo a Costi Storici e Fondi di 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

	Ammortamenti	Riduzioni Fondo	Saldo anno corrente

Descrizione Fondi Ammortamento	Saldo anno precedente			
Terreni e Fabbricati	1.516.916	375.069	0	1.891.985
Attrezzature Ind.li e Comm.li	2.701	675	0	3.376
Mobili e Arredi	3.143	1.048	0	4.191
Piccole Attrezzature	280	0	0	280
Totale Fondi Ammortamento	1.523.040	376.792	0	1.899.832

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 convenzione/concessione stipulato con il Comune di Meolo per la realizzazione e gestione del "Centro Servizi Residenziale per Anziani non autosufficienti con annesso centro diurno". La concessione ha durata sino a gennaio 2042.

Le partecipazioni comprese tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Il saldo esposto in Bilancio è riferito alla partecipazione posseduta nel "Consorzio Quarantacinque Cons.di Coop.ve sociali".

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €946.600 (€828.811 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	879.067	0	879.067	10.778	868.289
Crediti tributari	78.225	0	78.225		78.225
Verso altri	86	0	86	0	86
Totale	957.378	0	957.378	10.778	946.600

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	764.797	103.492	868.289	868.289	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.001	14.224	78.225	78.225	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13	73	86	86	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	828.811	117.789	946.600	946.600	0	0

I crediti tributari di complessivi euro 78.225 risultano costituiti prevalentemente dal credito verso erario per IVA € 76.597 e dal credito verso erario per ritenute subite per la parte residuale.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €253.397 (€280.902 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	280.725	(27.505)	253.220
Denaro e altri valori in cassa	177	0	177
Totale disponibilità liquide	280.902	(27.505)	253.397

Il saldo finale rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio, rappresentate dalle giacenze sui conti correnti detenuti presso istituti di credito e le disponibilità liquide presenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.120 (€558 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	558	1.562	2.120
Totale ratei e risconti attivi	558	1.562	2.120

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, essi prescindono dalla data di pagamento dei relativi oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nello specifico i risconti attivi si riferiscono a costi per canoni di manutenzione e contributo di revisione sostenuti nell'esercizio, di competenza economica del prossimo esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali':

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore nell'esercizio corrente ne in precedenti esercizi.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche nell'esercizio corrente ne in precedenti esercizi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €936.675 (€705.907 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.000.000	0	0	0	0	0		2.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	15.353		15.353
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti a copertura perdite	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Varie altre riserve	(3)	0	0	0	0	1		(2)
Totale altre riserve	499.997	0	0	0	0	1		499.998
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.845.268)	0	35.825	0	0	0		(1.809.443)
Utile (perdita) dell'esercizio	51.178	0	(51.178)	0	0	0	230.767	230.767
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	705.907	0	(15.353)	0	0	15.354	230.767	936.675

A fine esercizio la compagine sociale risulta la seguente:

- Cooperativa Sociale Coopselios s.c. € 1.996.000 (99,98%);
- Codess € 2.000 (0,01%);
- Società Servizi Socio Culturali € 2.000 (0,01%).

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-1.845.268	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-1.845.268	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	2.000.000		2.000.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	500.000		500.000
Varie altre riserve	0	-3		-3
Totale altre riserve	0	499.997		499.997
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.845.268
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	51.178	51.178
Totale Patrimonio netto	0	2.499.997	51.178	705.907

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.000.000		B	2.000.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	15.353		B	15.353	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	500.000		B	500.000	0	0
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	499.998			500.000	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.515.351			2.515.353	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				2.515.353		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi delle informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio si precisa che non sono presenti Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, in quanto la società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni:

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti Riserve di rivalutazione.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €6.255.627 (€6.715.673 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.488.797	-382.328	5.106.469
Debiti verso fornitori	1.212.478	-80.152	1.132.326
Debiti tributari	9.042	2.074	11.116
Altri debiti	5.356	360	5.716
Totale	6.715.673	-460.046	6.255.627

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.488.797	(382.328)	5.106.469	563.921	4.542.548	2.997.646
Debiti verso fornitori	1.212.478	(80.152)	1.132.326	1.132.326	0	0
Debiti tributari	9.042	2.074	11.116	11.116	0	0
Altri debiti	5.356	360	5.716	5.716	0	0
Totale debiti	6.715.673	(460.046)	6.255.627	1.713.079	4.542.548	2.997.646

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa sono invece contabilizzati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è costituita nel modo seguente:

- debito verso erario per Irap ed Ires rispettivamente € 6.472 e € 4.344;
- debito verso erario per ritenute lavoro autonomo € 300;

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

La voce "altri debiti" è costituita prevalentemente dal debito nei confronti di una società di assicurazione.

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	5.106.469	5.106.469	0	5.106.469
Debiti verso fornitori	0	0	1.132.326	1.132.326
Debiti tributari	0	0	11.116	11.116
Altri debiti	0	0	5.716	5.716
Totale debiti	5.106.469	5.106.469	1.149.158	6.255.627

Il Mutuo Ipotecario avente Repertorio n° 50902 con debito residuo pari a Euro 4.694.444 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 412.025 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.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCNTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €3.052.148 (€3.132.365 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.752	(3.947)	29.805
Risconti passivi	3.098.613	(76.270)	3.022.343
Totale ratei e risconti passivi	3.132.365	(80.217)	3.052.148

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, nello specifico la voce è interamente costituita da ricavi anticipati:

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	33.753	29.805	(3.948)
Risconto passivo contributi c /impianti	3.012.372	2.892.390	(119.982)
Risconto passivo per ricavi anticipati	86.240	129.954	43.714
Totali	3.132.365	3.052.148	(80.216)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive rilevate in A5	71.699	Ricavi operativi esercizio 2016
Sopravvenienze attive rilevate in A5	2.292	Rettifica debito imposte 2016
Totale	73.991	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionale in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile:

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive rilevate in B14	6.617	Oneri diversi di gestione esercizio 2016
Sopravvenienza passive rilevate in B14	73.257	Stralcio crediti 2016
Totale	79.874	

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	4.344	0	0	0	
IRAP	12.918	0	0	0	
Totale	17.262	0	0	0	0

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Quota parte dell'utile che sconta l'imposta (3%)	7.053	
Variazioni in aumento/Variazioni in diminuzione	83.452	

Perdite fiscali anni precedenti	72.404	
Imponibile	18.101	4.344

Determinazione dell'imponibile Irap

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	317.608	
Variazioni in aumento	68.013	
Variazioni in diminuzion	0	
Deduzioni Cuneo Fiscale	0	
Imponibile Irap	385.621	
Onere fiscale (3,35%)		12.918

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Viene omessa l'informativa relativa alle informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, in quanto il Consorzio non ha personale alle proprie dipendenze.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.000	4.680

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, viene omessa l'informativa riguardante impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, in quanto non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Viene omessa l'informativa riportante le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, in quanto non presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio le operazioni con parti correlate sono state effettuate e concluse a valori normali di mercato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Viene omessa l'informativa riguardante le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, in quanto non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

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

Strumenti finanziari derivati

Viene omessa l'informativa riguardante le informazioni previste per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, in quanto non presenti.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Cooperativa Sociale Coopselios s.c.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	483.738	401.353
B) Immobilizzazioni	50.809.039	35.663.769
C) Attivo circolante	53.981.875	58.284.030
D) Ratei e risconti attivi	3.640.107	3.500.180
Totale attivo	108.914.759	97.849.332
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.490.308	4.312.813
Riserve	25.069.923	22.980.814
Utile (perdita) dell'esercizio	2.283.500	2.180.842
Totale patrimonio netto	31.843.731	29.474.469
B) Fondi per rischi e oneri	8.157.945	6.344.231
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.504.527	4.683.541
D) Debiti	62.253.876	55.219.753
E) Ratei e risconti passivi	2.154.680	2.127.338
Totale passivo	108.914.759	97.849.332

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	120.046.256	118.317.459
B) Costi della produzione	116.067.517	114.244.605
C) Proventi e oneri finanziari	(439.670)	(166.529)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(417.889)	(922.147)
Imposte sul reddito dell'esercizio	837.680	803.336
Utile (perdita) dell'esercizio	2.283.500	2.180.842

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Viene omessa l'informativa riguardante le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, in quanto la Società non possiede quote/azioni e quote/azioni in società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 230.767 nel modo seguente:

- Euro 69.230 (30%) a Riserva Legale;
- la restante parte Euro 161.537 a copertura perdite degli esercizi precedenti.

Condizioni di mutualità

Il Consorzio fra Cooperative Sociali è a mutualità prevalente ed è iscritto al N. A226880 dell' Albo delle Società Cooperative istituito presso il Ministero delle Attività Produttive come previsto dall'articolo 2512 del Codice Civile, nella sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui agli Art. 111 e 223 c.c, categoria cooperative sociali e loro consorzi.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che il consorzio è stato costituito 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 considerato prevalente indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile.

Per quanto sopra vengono meno anche gli obblighi di documentazione previsti al citato 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 3.009.766

Prestazioni di servizi totali (di cui alla voce B7) Euro 3.009.766

Per una percentuale pari al 100,00%

Si precisa, che il Consorzio 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-educativi.

Informativa sulla Cooperativa Sociale

Il Consorzio tra Cooperative Sociali, ha svolto la propria attività nel settore in ambito socio-educativo.

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, favorendo indirettamente l'incremento occupazionale.

Gli amministratori ricordano che le riserve di utili conseguite, in avvenire, dalla Cooperativa 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 del Consorzio, continuità di occupazione alle migliori condizioni economiche e lavorative possibili in rapporto all'attività esercitata ed alla situazione di mercato in cui il Consorzio opera.

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

In relazione all'ammissione di nuovi soci, il Consorzio, non ha ricevuto richieste di ammissione a soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori soci, Vi informiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretta 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 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente

(Mattioli Gaetano)

Reggio Emilia, 28 marzo 2018

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto De Mare Vincenzo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società corrispondente ai documenti conservati presso la società.